

国泰君安证券股份有限公司
2023 年度及截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间备考合并财务报表
审阅报告



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街 1 号
东方广场毕马威大楼 8 层
邮政编码:100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审阅报告

毕马威华振专字第 2403966 号

国泰君安证券股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的国泰君安证券股份有限公司（以下简称“国泰君安证券”）按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制的备考合并财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日及 2024 年 9 月 30 日的备考合并资产负债表，2023 年度及截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间的备考合并利润表以及备考合并财务报表附注。按照备考合并财务报表附注三所述的编制基础编制备考合并财务报表（包括确定财务报表附注三所述的编制基础对于在具体情况下编制备考合并财务报表的可接受性）是国泰君安证券管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对备考合并财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号—财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对备考合并财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问国泰君安证券有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信国泰君安证券备考合并财务报表没有在所有重大方面按照备考合并财务报表附注三所述编制基础编制。



审阅报告 (续)

毕马威华振专字第 2403966 号

我们提醒备考合并财务报表使用者关注备考合并财务报表附注三对编制基础的说明。备考合并财务报表仅供国泰君安证券为后附备考合并财务报表附注二所述的交易之目的向中国证券监督管理委员会及上海证券交易所提交申请文件之目的而编制，因此该备考合并财务报表可能不适用于其他用途。本审阅报告仅供上述目的使用，未经本所书面同意，本审阅报告不得用于任何其他目的。本段内容不影响已发表的审阅意见。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师

王国强



中国 北京

虞京京



2024年 11月 2 日

国泰君安证券股份有限公司
 备考合并资产负债表
 (金额单位: 人民币元)

附注六 2024年9月30日

2023年12月31日

资产

货币资金	1	364,098,635,870	304,606,631,027
其中: 客户资金存款		277,979,695,314	218,543,037,833
结算备付金	2	42,389,516,099	33,693,013,167
其中: 客户备付金		23,171,790,813	20,947,388,520
拆出资金	3	234,110,006	330,294,865
融出资金	4	145,815,403,878	158,172,172,726
衍生金融资产	5	12,445,893,354	12,700,466,503
买入返售金融资产	6	83,015,825,827	106,449,323,366
应收款项	7	29,804,628,347	35,727,458,514
存出保证金	8	98,129,042,168	75,067,454,062
金融投资:		678,104,276,117	765,187,462,231
其中: 交易性金融资产	9	540,942,798,933	591,159,674,021
债权投资	10	9,076,740,682	10,412,322,374
其他债权投资	11	106,302,398,848	153,728,941,420
其他权益工具投资	12	21,782,337,654	9,886,524,416
应收融资租赁款	13	16,434,938,900	19,892,444,036
长期应收款	13	71,926,401,684	79,516,505,297
长期股权投资	14	22,719,977,849	22,433,620,334
投资性房地产	15	3,604,199,276	3,831,066,992
固定资产	16	20,345,578,027	20,933,576,012
在建工程	17	599,597,290	431,511,069
使用权资产	18	2,477,918,488	2,679,442,746
无形资产	19	2,953,928,837	2,956,726,825
商誉	20	4,070,761,462	4,070,761,462
递延所得税资产	21	3,946,939,707	6,644,633,780
其他资产	22	19,265,002,779	20,831,634,944
资产总计		1,622,382,575,965	1,676,156,199,958

本财务报表由以下人士签署:


法定代表人:


 朱健印

主管会计工作负责人:


 高小刚印

会计机构负责人:


 高小刚印

后附财务报表附注为备考合并财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司
备考合并资产负债表 (续)
(金额单位: 人民币元)

附注六 2024年9月30日

2023年12月31日

负债和所有者权益

负债

短期借款	23	37,998,522,875	42,715,585,547
应付短期融资款	24	29,764,016,553	38,225,153,376
拆入资金	25	22,197,049,830	27,791,027,690
交易性金融负债	26	76,380,333,836	86,596,796,896
衍生金融负债	5	16,455,961,513	13,193,954,414
卖出回购金融资产款	27	249,757,931,932	329,394,382,554
代理买卖证券款	28	369,544,856,362	284,527,544,464
代理承销证券款	29	379,933,055	872,660,940
应付职工薪酬	30	8,601,168,276	10,312,700,997
应交税费	31	1,891,495,375	2,616,805,426
应付款项	32	96,699,275,058	90,325,983,382
合同负债	33	39,647,265	99,314,914
预计负债	34	425,610,706	522,861,851
长期借款	35	35,520,370,629	42,848,876,262
应付债券	36	301,134,348,312	325,692,359,470
租赁负债	37	2,683,836,168	2,926,515,239
递延所得税负债	21	1,274,851,900	1,396,757,652
其他负债	38	30,150,936,210	28,640,996,479
负债合计		1,280,900,145,855	1,328,700,277,553

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:


朱健印

主管会计工作负责人:


刚聂印小

会计机构负责人:


黄博印

后附财务报表附注为备考合并财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司
备考合并资产负债表 (续)
(金额单位: 人民币元)



附注六 2024年9月30日 2023年12月31日

负债和所有者权益 (续)

所有者权益

归属于母公司所有者权益合计	326,676,076,923	329,307,435,872
少数股东权益	14,806,353,187	18,148,486,533
所有者权益合计	<u>341,482,430,110</u>	<u>347,455,922,405</u>
负债及所有者权益总计	<u>1,622,382,575,965</u>	<u>1,676,156,199,958</u>

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人


刚聂
印小

会计机构负责人:


董博
印

后附财务报表附注为备考合并财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司
 备考合并利润表
 (金额单位: 人民币元)

截至 2024 年 9 月
 附注六 30 日止九个月期间 2023 年度

营业收入			
手续费及佣金净收入	39	14,783,642,579	24,418,129,636
其中: 经纪业务手续费净收入		6,887,582,608	10,617,240,608
投资银行业务手续费净收入		3,145,670,665	7,108,471,819
资产管理业务手续费净收入		4,278,129,211	6,010,291,776
利息净收入	40	3,966,676,391	6,833,846,315
其中: 利息收入		23,035,280,560	33,954,862,924
融资租赁收入		1,088,188,686	1,722,242,633
利息支出		20,156,792,855	28,843,259,242
投资收益	41	9,821,109,078	17,340,037,289
其中: 对联营企业和合营企业的			
投资收益		327,772,755	922,984,364
公允价值变动收益 / (损失)	42	3,021,092,174	(6,788,516,523)
汇兑损失		(298,111,120)	(395,198,767)
资产处置收益		997,828	26,948,407
其他收益	43	1,078,244,246	1,978,752,126
其他业务收入	44	9,237,623,645	15,642,024,995
营业总收入		41,611,274,821	59,056,023,478
营业支出			
税金及附加	45	299,126,335	422,369,787
业务及管理费	46	18,250,037,997	26,885,857,048
其他资产减值损失	47	22,869,951	60,306,674
信用减值损失	48	1,785,127,110	3,450,353,078
其他业务成本	49	8,624,021,246	14,449,205,087
营业总支出		28,981,182,639	45,268,091,674

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

后附财务报表附注为备考合并财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司
 备考合并利润表(续)
 (金额单位:人民币元)



截至2024年9月

附注六 30日止九个月期间

2023年度

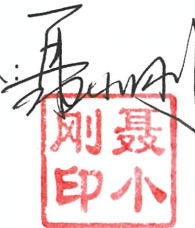
营业利润		12,630,092,182	13,787,931,804
加: 营业外收入	50	69,593,803	286,133,388
减: 营业外支出	51	36,173,425	200,431,500
利润总额		12,663,512,560	13,873,633,692
减: 所得税费用	52	3,225,696,584	4,109,243,699
净利润		9,437,815,976	9,764,389,993
按经营持续性分类			
持续经营净利润		9,437,815,976	9,764,389,993
终止经营净利润		-	-
按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		8,658,037,544	10,675,600,385
少数股东损益		779,778,432	(911,210,392)

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



后附财务报表附注为备考合并财务报表的组成部分。

国泰君安证券股份有限公司
备考合并财务报表附注
(金额单位：人民币元)

一、 本次换股各方基本情况

1. 国泰君安证券股份有限公司

国泰君安证券股份有限公司(以下简称“本公司”)系原国泰证券有限公司与原君安证券有限责任公司于1999年合并而组建成立的,并于2001年12月31日对非证券类资产进行分立后存续的综合性证券公司,总部设在上海。

本公司公开发行人民币普通股(A股)并于2015年6月26日在上海证券交易所上市交易,股票代码601211。于2017年4月11日,本公司在香港联交所主板公开发行境外上市外资股(H股),股票代码02611。

本公司归属于证券期货行业。本公司主要经营活动为证券经纪;证券自营;证券承销与保荐;证券投资咨询;与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问;融资融券业务;证券投资基金代销;代销金融产品业务;为期货公司提供中间介绍业务;资产管理业务,基金管理业务;大宗商品期货经纪业务;金融期货经纪业务;期货投资咨询;股权投资;创业投资;投资管理;投资咨询及中国证监会批准的其他业务。

2. 海通证券股份有限公司

海通证券股份有限公司(以下简称“海通证券”)前身为成立于1988年的上海海通证券公司。于1994年9月,改制为全国性的有限责任公司,并于2002年1月28日,经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《关于海通证券有限公司整体变更为股份有限公司的批复》(证监机构字[2001]278号)的批准,整体变更为股份有限公司,并更名为“海通证券股份有限公司”。

2007年6月7日,海通证券与原都市股份吸收合并事宜获得中国证监会批准,并于2007年7月31日在上海证券交易所上市,股票代码600837。2012年4月27日,海通证券在香港联交所主板公开发行境外上市外资股(H股),股票代码06837。

海通证券经营范围为:证券经纪;证券自营;证券承销与保荐;证券投资咨询;与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问;直接投资业务;证券投资基金代销;为期货公司提供中间介绍业务;融资融券业务;代销金融产品;股票期权做市业务;中国证监会批准的其他业务,公司可以对外投资设立子公司从事金融产品等投资业务。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。

二、 拟实施的资产重组方案

根据本公司于 2024 年 10 月 9 日召开的第六届董事会第二十八次临时会议及海通证券于 2024 年 10 月 9 日召开的第八届董事会第十三次会议 (临时会议) 审议通过的《关于国泰君安证券股份有限公司换股吸收合并海通证券股份有限公司并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，本公司向海通证券的全体 A 股换股股东发行 A 股股票、向海通证券的全体 H 股换股股东发行 H 股股票，按照同一换股比例交换该等股东所持有的海通证券 A 股、H 股股票。同时，本公司向上海国有资产经营有限公司发行 A 股股票募集配套资金不超过人民币 100.00 亿元。自本次合并的交割日起，存续公司承继及承接海通证券的全部资产、负债、业务、人员、合同、资质及其他一切权利与义务；合并完成后，海通证券将终止上市并注销法人资格。本公司因本次换股吸收合并所发行的 A 股股票将申请在上交所主板上市流通、H 股股票将申请在香港联交所主板上市流通。本次交易方案中，募集配套资金在本次换股吸收合并的基础上实施，但本次换股吸收合并不以募集配套资金的成功实施为前提，最终募集配套资金成功与否不影响本次换股吸收合并的实施。

根据中国证监会《上市公司重大资产重组管理办法》，经吸收合并双方协商确定，本次交易中，本公司和海通证券的 A 股换股价格按照定价基准日前 60 个交易日的 A 股股票交易均价经除权除息调整后确定，并由此确定 A 股及 H 股换股比例，即：国泰君安的 A 股换股价格为人民币 13.83 元 / 股，海通证券的 A 股换股价格为人民币 8.57 元 / 股。每 1 股海通证券股票可以换得国泰君安股票数量 = 海通证券的 A 股换股价格 / 国泰君安的 A 股换股价格 (计算结果按四舍五入保留两位小数)。根据上述公式，海通证券与本公司的换股比例为 1:0.62，即每 1 股海通证券 A 股股票可以换得 0.62 股国泰君安 A 股股票、每 1 股海通证券 H 股股票可以换得 0.62 股国泰君安 H 股股票。

海通证券的总股本为 13,064,200,000 股，其中 A 股 9,654,631,180 股，H 股 3,409,568,820 股。以本次换股比例计算，国泰君安为本次换股吸收合并发行的 A 股股份数量为 5,985,871,332 股、H 股股份数量为 2,113,932,668 股。

为保护吸收合并双方异议股东的利益，根据《中华人民共和国公司法》及《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 6 号——重大资产重组》等规定，本次交易将赋予本公司异议股东收购请求权，将赋予海通证券异议股东现金选择权。

本次换股吸收合并尚需满足多项条件方可完成，包括但不限于本公司股东大会以及海通证券股东大会审议通过，香港联交所、上海证券交易所以及中国证监会等核准通过。

三、 备考合并财务报表的编制基础

本备考合并财务报表以持续经营为基础编制。

本备考合并财务报表是根据中国证监会《上市公司重大资产重组管理办法》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号——上市公司重大资产重组（2023 年 10 月修正）》的相关规定编制，仅供本公司实施本备考合并财务报表附注二所述之换股吸收合并交易事项（以下简称“本次交易”）而使用。因此，本备考合并财务报表不适用于其他用途。

本备考合并财务报表仅包括 2023 年 12 月 31 日和 2024 年 9 月 30 日的备考合并资产负债表、2023 年度和截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间的备考合并利润表及相关的备考合并财务报表附注。本备考合并财务报表系以业经毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司 2023 年度的合并财务报表及未经审计的本公司截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间的合并财务报表，和业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审计的海通证券 2023 年度及截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间的合并财务报表为基础，以持续经营为基础并按照以下方法编制：

- 1、 在编制本备考合并财务报表时，本备考合并财务报表假设附注二所述的本次交易于 2023 年 1 月 1 日已实施完成，即本次交易完成后所形成的本集团（本公司及子公司与海通证券及其子公司简称“本集团”）架构自 2023 年 1 月 1 日已经存在。
- 2、 合并成本

编制本备考合并财务报表时，假设于 2023 年 1 月 1 日本公司已完成本次重组拟发行的国泰君安 A 股股票和国泰君安 H 股股票的发行。为了向报表使用者提供更相关的信息，假设国泰君安发行的股票价格按照本公司为编制本备考合并财务报表以供附注二所述的本次交易后续审批程序而确定的最近一个实际可行日期的收盘价确定，即 2024 年 11 月 8 日的 A 股以及 H 股股票的收盘价格，分别为人民币 20.97 元/股以及港币 12.74 元/股；并结合重组方案确定的拟发行股份总数计算合并成本，相应调整归属于母公司所有者权益。

3、海通证券可辨认资产、负债在 2023 年 1 月 1 日的初始计量情况

在编制本备考合并财务报表时，对于海通证券按照公允价值进行后续计量的各项资产、负债，按照 2023 年 1 月 1 日的公允价值确定。对于海通证券按照历史成本进行后续计量的各项资产和负债，主要以 2024 年 9 月 30 日的评估值为基础调整确定，并以此为基础在备考合并财务报表中根据本附注四所述的会计政策和会计估计进行后续计量。

4、商誉

本备考合并财务报表中以前述确定的合并成本与本公司在本次交易完成后所享有的海通证券于 2024 年 9 月 30 日的可辨认净资产公允价值份额的差额人民币-8,783,561,647 元，确认为备考合并财务报表的负商誉，并调整 2023 年 1 月 1 日的期初未分配利润。

5、鉴于本备考合并财务报表之特殊编制目的，本备考合并财务报表不包括合并现金流量表、备考合并所有者权益变动表以及本公司个别财务报表，亦未披露与金融工具相关的风险、承诺事项、资本管理及分部报告等财务报表附注；备考合并资产负债表中的所有者权益按“归属于母公司所有者权益”和“少数股东权益”列报，不再区分“股本”，“其他权益工具”，“资本公积”，“其他综合收益”，“盈余公积”，“一般风险准备”和“未分配利润”等明细项目。

6、本备考合并财务报表已按上述假定本次交易完成后的业务架构，将本公司及其子公司与海通证券及其子公司于相关期间及资产负债表日的重大交易及往来余额予以抵销。

7、由于本次资产重组交易可能产生的交易费用以及各种税费等影响未在备考合并财务报表中反映。

8、本次交易方案中，募集配套资金将在本次换股吸收合并的基础上实施，但换股吸收合并不以募集配套资金的成功实施为前提，募集配套资金成功与否不影响本次换股吸收合并的实施。本备考合并财务报表中未考虑本次交易方案中募集配套资金的影响。

除上述事项外，本备考合并财务报表根据附注四所述的会计政策编制。这些会计政策符合中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的要求。

本次交易尚待本公司和海通证券双方股东大会批准及有权监管机构的批准、核准、注册或同意，最终经批准的换股吸收合并及募集配套资金议案或实际生效执行的交易协议、实际购买日

发行股票的公允价值，以及海通证券的可辨认净资产公允价值都可能与编制本备考合并财务报表所采用的假设存在差异，本集团相关资产、负债，包括商誉，都将在本次交易完成后进行实际账务处理时予以反映。

本备考合并财务报表的编制基础具有可能影响信息可靠性的固有限制，未必真实反映假设上述附注二中交易已于 2023 年 1 月 1 日完成的情况下本集团于 2024 年 9 月 30 日和 2023 年 12 月 31 日的合并财务状况，以及截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间和 2023 年度的合并经营成果。

四、重要会计政策及会计估计

1. 会计期间

本集团会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日。本备考合并财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 9 月 30 日。

2. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本备考合并财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

3. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业 (或一组资产或净资产) 的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(1) 同一控制下的企业合并

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值份额与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，在考虑相关递延所得税影响之后，如为正数则确认为商誉（参见附注四、18）；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

4. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终

控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

(3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

(4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润。

5. 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6. 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额(参见附注四、16)及为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理外，其他汇兑差额计入当期损益。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。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，由此产生的汇兑差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

7. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注四、25 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

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

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

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

(b) 本集团金融资产的后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及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的金融负债

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

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失 (包括利息费用) 计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、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、财务担保合同及贷款承诺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。

财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。对于不属于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或者因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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(4) 抵销

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

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

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

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

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债外的贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项、合同资产以及租赁交易形成的租赁应收款，本集团运用简化计量方法，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。通常本集团按照信用风险特征组合来计量损失准备。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

信用风险显著增加

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、内外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基

础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

本集团评估金融工具的信用风险是否已发生显著增加时主要考虑的因素有：报告日剩余存续期违约概率较初始确认时是否显著上升、债务人经营或财务情况是否出现重大不利变化、维持担保比例是否低于平仓线、最新评级是否在投资级以下等。无论采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过 (含) 30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

已发生信用减值资产

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。为确定是否发生信用减值，本集团主要考虑以下一项或多项定量、定性指标：

- 金融资产逾期超过 90 日；
- 担保物价值已经不能覆盖融资金额；
- 最新评级存在违约级别；
- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 由于发行方或债务人财务困难导致相关金融资产的活跃市场消失；
- 公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 其他表明金融资产已发生信用减值的情形。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

本公司发行权益工具，按实际发行价格计入股东权益，相关的交易费用从股东权益（资本公积）中扣减，如资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

(8) 可转换工具

含权益成分的可转换工具

对于本集团发行的可转换为权益股份且转换时所发行的股份数量和对价的金额固定的可转换工具，本集团将其作为包含负债和权益成分的复合金融工具。

在初始确认时，本集团将相关负债和权益成分进行分拆，先确定负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益成分的价值，计入权益。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

初始确认后，对于没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债成分，采用实际利率法按摊余成本计量。权益成分在初始计量后不再重新计量。

当可转换工具进行转换时，本集团将负债成分和权益成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款以及发生的交易费用被分配至权益和负债成分。分配价款和交易费用的方法与该工具发行时采用的分配方法一致。价款和交易费用分配后，其与权益和负债成分账面价值的差异中，与权益成分相关的计入权益，与负债成分相关的计入损益。

不含权益成分的其他可转换工具

对于本集团发行的不含权益成分的其他可转换工具，在初始确认时，可转换工具的衍生工具成分以公允价值计量，剩余部分作为主债务工具的初始确认金额。

初始确认后，衍生工具成分以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。对于主债务工具，采用实际利率法按摊余成本计量。

当可转换工具进行转换时，本集团将主债务工具和衍生工具成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款与主债务工具和衍生工具成分账面价值的差异计入损益。

(9) 优先股和永续债

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本集团对于其发行的同时包含权益成分和负债成分的优先股和永续债，按照与含权益成分的可转换工具相同的会计政策进行处理。本集团对于其发行的不包含权益成分的优先股和永续债，按照与不含权益成分的其他可转换工具相同的会计政策进行处理。

本集团对于其发行的应归类为权益工具的优先股和永续债，按照实际收到的金额，计入权益。存续期间分派股利或利息的，作为利润分配处理。按合同条款约定赎回优先股和永续债的，按赎回价格冲减权益。

8. 买入返售金融资产及卖出回购金融资产款

买入返售及卖出回购业务按发生时实际支付或收到的款项入账，并在资产负债表中确认。买入返售的标的资产在表外作备查登记，卖出回购的标的资产仍在资产负债表中确认。

买入返售及卖出回购业务的买卖差价分别按实际利率法在返售或回购期间内确认为利息收入和利息支出。

9. 客户交易结算资金核算办法

本集团代理客户买卖证券收到的代理买卖证券款，全额存入本集团指定的银行账户；本集团在收到代理客户买卖证券款的同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。

本集团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。

本集团按照《期货公司监督管理办法》的规定，客户保证金与本集团的自有资产相互独立、分别管理。客户保证金是指客户从事期货交易存入本公司的资金。本集团在指定结算银行开设保证金专用账户，用于存放客户保证金。

客户保证金专用账户的资金由本集团总部统一调拨，分支机构无权调拨资金。

10. 融资融券

本集团从事融资融券业务，即向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应抵押物的经营活动。

融出资金

本集团将资金出借客户，形成一项应收客户的债权，并根据融资融券协议将收取的手续费确认为利息收入。

融出证券

本集团将自身持有的或融入的证券出借客户，并约定期限和利率，到期收取相同数量的同种证券，并根据融资融券协议将收取的手续费确认为利息收入。此项业务融出的证券不满足终止确认条件，继续确认该金融资产。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，不确认该证券。

本集团在资产负债表日，以预期信用损失模型对融资融券业务计提减值准备详见附注四、7(6)。

11. 存货

存货包括库存商品等。存货按照成本进行初始计量。发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

12. 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，依次冲减盈余公积和未分配利润。

- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件（参见附注四、32）。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、20。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注四、4 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制（参见附注四、12(3)）且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注四、12(3)）的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件（参见附注四、32）。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团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。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、20。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

13. 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非投资性房地产符合持有待售的条件（参见附注四、32）。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、20。

	<u>预计使用寿命</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	30 - 42 年	4.0% - 5.0%	2.26% - 3.20%

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注四、15 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件（参见附注四、32）。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

	<u>使用寿命</u>	<u>残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	30 - 42 年	3.0% - 5.0%	2.26% - 3.23%
机器设备	5 - 11 年	3.0% - 10.0%	8.18% - 19.40%
电子通讯设备	2 - 9 年	0.0% - 10.0%	10.00% - 50.00%
运输工具	3 - 10 年	3.0% - 10.0%	9.00% - 32.33%
经营租赁固定资产 (注)	18 - 25 年	15.0%	3.40% - 4.72%
其他设备	3 - 10 年	4.0% - 5.0%	9.50% - 32.00%

注：经营租赁固定资产为飞机，用于子公司开展经营租赁业务。子公司根据飞机的机型等实际情况，确定折旧方法、折旧年限及预计净残值。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四、20。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

15. 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用 (参见附注四、16) 和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

各类在建工程结转为固定资产的标准和时点分别：

	<u>时点</u>	<u>标准</u>
房屋装修工程及设备改造	达到预定可使用状态	达到预定可使用状态

在建工程以成本减减值准备 (参见附注四、20) 在资产负债表内列示。

16. 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额 (包括折价或溢价的摊销)：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

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

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

17. 无形资产

无形资产以成本减累计摊销 (仅限于使用寿命有限的无形资产) 及减值准备 (参见附注四、20) 后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产, 本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在预计使用寿命期内摊销, 除非该无形资产符合持有待售的条件 (参见附注四、32)。

各项无形资产的使用寿命及其确定依据、摊销方法为:

	使用寿命	摊销方法
交易席位费	使用寿命不确定	不适用
软件	3 - 10 年	直线法
土地使用权	10 - 50 年	直线法
数据资源	3 年	直线法
其他	5 - 10 年	直线法

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产, 并对这类无形资产不予摊销。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。开发阶段的支出, 如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行, 而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作, 并且开发阶段支出能够可靠计量, 则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备 (参见附注四、20) 在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

18. 商誉

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

本集团对商誉不摊销, 以成本减累计减值准备 (参见附注四、20) 在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出, 计入当期损益。

19. 长期待摊费用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备在资产负债表内列示。

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

	<u>摊销期</u>
网络及通讯系统	5 年
租赁物业装修费	按剩余租赁期与 5 年孰短

20. 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对商誉及使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注四、21）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

21. 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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

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

22. 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23. 股份支付

(1) 股份支付的种类

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

以现金结算的股份支付

对于以现金结算的股份支付，本集团承担以股份或其他权益工具为基础计算确定交付现金或其他资产来换取职工提供服务时，以相关权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量换取服务的价格。

当本集团接受服务且有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为现金结算的股份支付处理。

24. 客户资产管理业务

客户资产管理业务，指本集团接受委托负责经营管理客户资产的业务，包括基金管理业务、单一资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。

本集团受托经营资产管理业务，比照证券投资基金核算，独立建账，独立核算。

本集团按合同规定比例计算的应由本集团享有的收益，确认收入。

25. 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团向客户承诺的商品同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：一是客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；二是本集团向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团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。

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

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于经合同各方批准的对原合同范围或价格作出的变更，本集团区分下列情形对合同变更分别进行会计处理：

- 合同变更增加了可明确区分的商品及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品单独售价的，将该合同变更部分作为一份单独的合同进行会计处理；
- 合同变更不属于上述情形，且在合同变更日已转让的商品或已提供的服务与未转让的商品或未提供的服务之间可明确区分的，视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- 合同变更不属于上述情形，即在合同变更日已转让的商品或已提供的服务与未转让的商品或未提供的服务之间不可明确区分的，将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注四、7(6)）。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团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

手续费及佣金收入的金额按照本集团在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

本集团履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品或服务的控制权时，确认相关的手续费及佣金收入：

(a) 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。

(b) 投资银行业务收入

承销收入于本集团完成承销合同中的履约义务时确认收入。

根据合约条款，保荐收入在本集团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。

(c) 资产管理及基金管理业务收入

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集团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。

26. 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本 (如销售佣金等)。该成本预期能够收回的, 本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

27. 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间, 将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金, 确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求, 本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间, 将应缴存的金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利 - 设定受益计划

本集团的设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间, 并计入当期损益或相关资产成本。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分:

- 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失);
- 设定受益计划净负债或净资产的利息净额(包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息); 以及
- 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

服务成本及设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动（包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额）计入其他综合收益。

(4) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

(5) 其他长期职工福利

本集团在职工提供服务的会计期间，根据实际经营情况为职工计提专项递延奖励，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

28. 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其冲减相关资产的账面价值。

本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

29. 所得税

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

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

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

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果单项交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

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

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

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 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。

30. 租赁

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注四、25 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注四、20 所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值较低）不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本集团作为出租人

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

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

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注四、7所述的会计政策进行会计处理。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。

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

(3) 售后租回交易

本集团作为买方(出租人)

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本集团在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第 14 号——收入》作为销售进行会计处理的规定。于首次执行日后的交易，售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人应当继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但应当确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

31. 资产证券化业务

本集团将部分金融资产和应收融资租赁款证券化，将基础资产出售给特定目的实体，由该实体向投资者发行资产支持证券。本集团作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务。基础财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的基础财产对应的款项作为次级资产支持证券的收益，归次级资产支持证券持有者所有。

在运用资产证券化的会计政策时，本集团已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬程度，以及本集团对该实体行使控制权的程度：

- 当本集团已转移该资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团予以终止确认该资产；
- 当本集团保留该资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团继续确认该资产；
- 如本集团并未转移或保留该资产所有权上几乎全部风险和报酬，本集团考虑对该资产是否存在控制。如果本集团并未保留控制权，本集团终止确认该资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本集团保留控制权，则根据对资产的继续涉入程度确认资产并相应确认相关负债。

32. 持有待售和终止经营

(1) 持有待售

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值(参见附注四、21) 减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产(不包括金融资产(参见附注四、7)、递延所得税资产(参见附注四、29) 及采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产(参见附注四、13)) 或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值(参见附注四、21) 减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(2) 终止经营

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

- 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

本集团对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

33. 套期会计

(1) 采用套期会计的依据与会计处理方法

为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，本集团指定某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期和现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。

在套期开始时，正式指定了套期工具和被套期项目，记录套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。

发生下列情形之一的，本集团将终止运用套期会计：

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

公允价值套期

本集团将被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具或其组成部分的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目为本集团选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资或其组成部分的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失仍计入其他综合收益。

现金流量套期

本集团将套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备计入其他综合收益，属于套期无效的部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额以下列两项的绝对额中较低者确定：套期工具自套期开始的累计利得或损失；被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。对于不属于上述情况涉及的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额应当予以保留，并按照上述方式进行会计处理；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

境外经营净投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

(2) 套期有效性评估方法

本集团在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期同时满足下列条件的，本集团将认定套期关系符合套期有效性要求：

- 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；
- 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；
- 套期关系的套期比率，将等于本集团实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但本集团指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团将进行套期关系再平衡，对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

34. 利润分配

(1) 对股东的分配

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

(2) 提取一般风险准备

本集团根据财政部颁布的《金融企业财务规则》(中华人民共和国财政部令第 42 号) 及其实施指南 (财金 [2007] 23 号) 的规定以及中国证监会颁布的《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》(证监机构字 [2007] 320 号), 《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》(中国证监会令第 94 号) 等法规的要求, 按税后利润及证券投资基金管理费收入的一定比例提取一般风险准备。

(3) 提取交易风险准备

本集团根据《中华人民共和国证券法》以及《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) 等法规的要求, 按税后利润的一定比例提取交易风险准备。

35. 关联方

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

此外, 本公司同时根据中国证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

36. 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

(1) 主要会计估计

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注四、14 和 17）和各类资产减值（参见附注六、3、4、6、7、10、11、13、14、15、16、17、18、19、20 和 22）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注十 - 金融资产及金融负债的公允价值管理；
- (ii) 附注六、21 - 递延所得税资产的确认；及
- (iii) 附注六、48 - 金融工具减值；

(2) 主要会计判断

本集团在运用会计政策过程中做出的重要判断如下：

- (i) 附注七、3 - 结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体。

(3) 重要性标准确定方法和选择依据

本集团根据自身所处的经营环境及行业情况，从性质和金额两个维度综合评估财务报表披露事项的重要性。在评估性质的重要性时，本集团考虑该事项是否属于日常活动，是否显著影响本集团的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断金额大小的重要性时，本集团考虑该事项占资产总额、利润总额或所属报表明列项目金额的比重。

37. 会计政策变更

(1) 会计政策变更的内容及原因

- (a) 《企业会计准则第 25 号——保险合同》(财会 [2020] 20 号) (“新保险合同准则”) 及相关实施问答;

新保险准则取代了 2006 年印发的《企业会计准则第 25 号——原保险合同》和《企业会计准则第 26 号——再保险合同》，以及 2009 年印发的《保险合同相关会计处理规定》(财会 [2009] 15 号)。

本集团未发生保险相关交易，采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

- (b) 《企业会计准则解释第 16 号》(财会 [2022] 31 号) (“解释第 16 号”) 中 “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定” 的规定;

根据该规定，本集团对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。

本集团采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

五、 税项

本集团主要税项及其税率如下:

税项类型	税基	税率
企业所得税	按应纳税所得额计征	16.5% - 25%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3% - 13%
城市维护建设税	按应交增值税计征	1% - 7%
教育费附加	按应交增值税计征	3%
地方教育费附加	按应交增值税计征	2%

1. 所得税

本公司及所属境内子公司的企业所得税税率为 25%。

本公司的香港子公司适用的利得税率为 16.5%，其他境外子公司适用于其所在地当地所规定的所得税税率。

2. 增值税

根据财政部和国家税务总局 2017 年 6 月 30 日发布的《关于资管产品增值税有关问题的通知》，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照 3% 的征收率缴纳增值税。

六、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金	477,466	504,999
银行存款	358,528,459,827	298,947,006,208
其中：客户存款	277,979,695,314	218,543,037,833
公司存款	80,548,764,513	80,403,968,375
其他货币资金	1,378,270,178	1,406,920,126
存放中央银行款项	4,191,428,399	4,252,199,694
其中：存放中央银行法定准备金	11,590,558	14,160,710
存放中央银行超额存款准备金	4,179,837,841	4,238,038,984
合计	364,098,635,870	304,606,631,027

注 1 于 2024 年 9 月 30 日，本集团使用受限制的货币资金为人民币 3,402,467,630 元 (2023 年 12 月 31 日：人民币 3,632,680,864 元)。

注 2 于 2024 年 9 月 30 日，本集团的货币资金的预期信用损失减值准备为人民币 24,810,191 元 (2023 年 12 月 31 日：人民币 20,947,928 元)。

货币资金中包括以下币种余额:

	2024 年 9 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金						
人民币	246,477	1.00000	246,477	252,573	1.00000	252,573
美元	11,178	7.00740	78,328	11,176	7.08270	79,157
港元	141,867	0.90179	127,934	141,892	0.90622	128,586
欧元	794	7.82670	6,213	1,996	7.85920	15,683
其他			18,514			29,000
库存现金合计			477,466			504,999
客户资金存款						
人民币	241,138,785,977	1.00000	241,138,785,977	182,435,046,880	1.00000	182,435,046,880
美元	750,562,945	7.00740	5,259,494,780	866,346,382	7.08270	6,136,071,516
港元	9,564,239,270	0.90179	8,624,935,331	11,573,226,008	0.90622	10,487,888,873
欧元	3,311,538	7.82670	25,918,418	3,189,967	7.85920	25,070,591
其他			233,633,750			186,858,538
小计			255,282,768,256			199,270,936,398
客户信用资金存款						
人民币	19,563,538,911	1.00000	19,563,538,911	15,482,189,551	1.00000	15,482,189,551
美元	215,241,115	7.00740	1,508,280,589	254,181,797	7.08270	1,800,293,417
港元	1,751,318,144	0.90179	1,579,321,189	1,882,394,169	0.90622	1,705,863,244
欧元	20,892	7.82670	163,512	26,820,247	7.85920	210,785,686
其他			45,622,857			72,969,537
小计			22,696,927,058			19,272,101,435
客户存款合计			277,979,695,314			218,543,037,833
公司自有资金存款						
人民币	64,169,022,419	1.00000	64,169,022,419	66,504,010,997	1.00000	66,504,010,997
美元	1,327,501,855	7.00740	9,302,336,498	1,041,392,439	7.08270	7,375,870,228
港元	6,695,899,387	0.90179	6,038,295,108	5,714,649,010	0.90622	5,178,729,226
欧元	6,211,155	7.82670	48,612,848	40,894,487	7.85920	321,397,953
其他			990,497,640			1,023,959,971
小计			80,548,764,513			80,403,968,375
公司存款合计			80,548,764,513			80,403,968,375
其他货币资金						
人民币	1,115,468,492	1.00000	1,115,468,492	1,054,664,689	1.00000	1,054,664,689
美元	37,503,452	7.00740	262,801,686	49,734,626	7.08270	352,255,437
小计			1,378,270,178			1,406,920,126
存放中央银行款项						
欧元	530,881,918	7.82670	4,155,053,506	540,251,579	7.85920	4,245,945,211
其他			36,374,893			6,254,483
小计			4,191,428,399			4,252,199,694
合计			364,098,635,870			304,606,631,027

2. 结算备付金

	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
客户备付金	23,171,790,813	20,947,388,520
公司备付金	19,217,725,286	12,745,624,647
合计	42,389,516,099	33,693,013,167

结算备付金中包括以下币种余额:

	2024 年 9 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金						
人民币	19,545,302,750	1.00000	19,545,302,750	19,043,131,598	1.00000	19,043,131,598
美元	18,351,693	7.00740	128,597,656	12,741,770	7.08270	90,246,134
港元	109,900,000	0.90179	99,106,721	78,892,620	0.90622	71,494,070
小计			19,773,007,127			19,204,871,802
客户信用备付金						
人民币	3,398,783,686	1.00000	3,398,783,686	1,742,516,718	1.00000	1,742,516,718
小计			3,398,783,686			1,742,516,718
客户备付金合计			23,171,790,813			20,947,388,520
公司自有备付金						
人民币	19,217,725,286	1.00000	19,217,725,286	12,745,624,647	1.00000	12,745,624,647
小计			19,217,725,286			12,745,624,647
公司备付金合计			19,217,725,286			12,745,624,647
合计			42,389,516,099			33,693,013,167

3. 拆出资金

	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
境外银行同业	234,156,606	330,415,943
减：减值准备	46,600	121,078
合计	234,110,006	330,294,865

4. 融出资金

(1) 融出资金按业务类别列示：

	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
融资融券业务融出资金	135,280,494,674	147,348,029,331
孖展业务融资	16,268,550,787	16,368,394,917
减：减值准备 (注)	5,733,641,583	5,544,251,522
融出资金净值	145,815,403,878	158,172,172,726

注：本集团按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备的融出资金账面净额为人民币 141,151,582,275 元 (2023 年 12 月 31 日：人民币 147,998,181,470 元)，本集团按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备的融出资金账面净额为人民币 4,663,821,603 元 (2023 年 12 月 31 日：人民币 10,173,991,256 元)，相关预期信用损失减值准备情况详见附注六、54。

(2) 融出资金按客户类型分析：

<u>项目</u>	<u>2024 年</u> <u>9 月 30 日</u>	<u>2023 年</u> <u>12 月 31 日</u>
境内：		
个人	110,377,677,085	120,351,785,593
机构	24,902,817,589	26,996,243,738
减：减值准备	<u>1,666,562,163</u>	<u>1,683,475,281</u>
小计	<u>133,613,932,511</u>	<u>145,664,554,050</u>
境外：		
个人	5,508,532,172	4,725,336,581
机构	10,760,018,615	11,643,058,336
减：减值准备	<u>4,067,079,420</u>	<u>3,860,776,241</u>
小计	<u>12,201,471,367</u>	<u>12,507,618,676</u>
合计	<u>145,815,403,878</u>	<u>158,172,172,726</u>

(3) 融资融券业务担保物公允价值：

<u>担保物类别</u>	<u>2024 年</u> <u>9 月 30 日</u>	<u>2023 年</u> <u>12 月 31 日</u>
股票	465,093,248,630	473,917,275,660
基金	18,633,878,870	22,006,815,777
资金	16,411,880,787	17,043,127,445
债券	<u>1,216,883,906</u>	<u>1,509,711,324</u>
合计	<u>501,355,892,193</u>	<u>514,476,930,206</u>

5. 衍生金融工具

项目	2024 年 9 月 30 日					
	非套期工具			套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
资产		负债	资产		负债	
利率衍生工具	1,857,811,726,622	1,431,349,809	1,430,269,330	1,322,013,236	25,136,969	-
权益衍生工具	302,794,923,247	8,959,400,224	13,261,045,360	-	-	-
货币衍生工具	149,981,703,362	555,365,468	786,453,804	802,955,919	42,310,747	11,925,688
其他衍生工具	411,799,122,953	1,432,330,137	966,267,331	-	-	-
合计	<u>2,722,387,476,184</u>	<u>12,378,445,638</u>	<u>16,444,035,825</u>	<u>2,124,969,155</u>	<u>67,447,716</u>	<u>11,925,688</u>

项目	2023 年 12 月 31 日					
	非套期工具			套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
资产		负债	资产		负债	
利率衍生工具	2,034,535,992,913	1,299,126,543	1,360,857,960	1,525,629,429	53,778,759	-
权益衍生工具	427,695,209,552	10,191,306,687	10,283,526,738	-	-	-
货币衍生工具	159,297,119,504	201,733,750	783,688,083	904,601,834	34,496,226	5,719,273
其他衍生工具	223,422,327,727	920,024,538	760,162,360	-	-	-
合计	<u>2,844,950,649,696</u>	<u>12,612,191,518</u>	<u>13,188,235,141</u>	<u>2,430,231,263</u>	<u>88,274,985</u>	<u>5,719,273</u>

部分本集团持有的衍生金融工具为每日无负债结算，于 2024 年 9 月 30 日本集团持有的未到期的每日无负债结算合约的公允价值为浮盈人民币 813,225,922 元（2023 年 12 月 31 日：浮亏人民币 118,899,544 元）。

本集团利用套期工具对利率风险及汇率风险导致的现金流量波动进行套期保值。被套期项目为借款及借款利息。2024 年 1 月 1 日至 2024 年 9 月 30 日，本集团符合现金流量套期有效的部分净亏损人民币 20,508,987 元计入其他综合收益（2023 年度：净收益人民币 29,870,662 元），并未发生因无效的现金流量套期导致的当期损益。

6. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示:

	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
股票	44,541,527,400	54,582,584,505
债券	40,343,547,420	53,940,715,298
其他	1,004,529,000	757,841,717
减: 减值准备 (注)	2,873,777,993	2,831,818,154
合计	83,015,825,827	106,449,323,366

注: 本集团按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备的买入返售金融资产账面净额为人民币 80,933,922,228 元 (2023 年 12 月 31 日: 人民币 101,086,528,988 元), 本集团按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备的买入返售金融资产账面净额为人民币 2,081,903,599 元 (2023 年 12 月 31 日: 人民币 5,362,794,378 元), 相关预期信用损失减值准备情况详见附注六、54。

(2) 按业务类别列示:

	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
股票质押式回购	42,591,383,351	52,695,683,925
债券质押式回购	39,984,907,440	53,328,860,410
约定购回式证券	1,950,144,049	1,886,900,580
债券买断式回购	358,639,980	611,854,888
其他买入返售金融资产	1,004,529,000	757,841,717
减: 减值准备	2,873,777,993	2,831,818,154
合计	83,015,825,827	106,449,323,366

(3) 担保物公允价值

	2024 年 <u>9 月 30 日</u>	2023 年 <u>12 月 31 日</u>
担保物	141,149,070,614	186,781,420,115
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	376,484,533	991,328,006
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物	104,741,246	598,689,637

对于通过交易所操作的国债逆回购交易，因其为交易所自动撮合并保证担保物足值，因此无法获知对手方质押库信息，故上述担保物公允价值未包括交易所国债逆回购所取得的担保物资产的公允价值。于 2024 年 9 月 30 日，上述交易所国债逆回购的金额为人民币 19,418,933,246 元 (2023 年 12 月 31 日：人民币 11,346,381,985 元)。

(4) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限列示：

	2024 年 <u>9 月 30 日</u>	2023 年 <u>12 月 31 日</u>
1 个月内	8,275,308,422	8,016,755,458
1 个月至 3 个月内	6,964,694,335	6,557,600,452
3 个月至 1 年内	27,117,279,314	36,183,210,261
一年以上	<u>2,184,245,329</u>	<u>3,825,018,334</u>
合计	<u><u>44,541,527,400</u></u>	<u><u>54,582,584,505</u></u>

(5) 股票质押式回购业务的信用减值准备明细情况:

<u>2024 年 9 月 30 日</u>	<u>账面原值</u>	<u>信用减值准备</u>	<u>担保物市值</u>
风险阶段划分			
第一阶段	37,700,296,074	58,222,222	108,415,945,310
第二阶段	942,168,468	2,227,471	1,935,054,610
第三阶段	3,948,918,809	2,806,956,206	2,371,586,078
合计	<u>42,591,383,351</u>	<u>2,867,405,899</u>	<u>112,722,585,998</u>
<u>2023 年 12 月 31 日</u>	<u>账面原值</u>	<u>信用减值准备</u>	<u>担保物市值</u>
风险阶段划分			
第一阶段	44,621,480,792	106,259,288	120,466,305,821
第二阶段	4,109,439,315	21,981,006	7,829,278,037
第三阶段	3,964,763,818	2,689,427,751	3,549,819,797
合计	<u>52,695,683,925</u>	<u>2,817,668,045</u>	<u>131,845,403,655</u>

7. 应收款项

(1) 按应收款项性质分类列示

应收款项原值：	2024 年 9 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
应收经纪及交易商 (香港子公司业务)	9,704,807,170	31%	9,454,718,654	25%
应收投资清算款	9,092,509,299	29%	12,897,451,138	35%
场外业务预付金	7,234,029,561	23%	9,215,227,845	25%
应收手续费及佣金	3,047,593,332	10%	3,405,302,919	9%
其他	2,481,644,525	7%	2,313,368,297	6%
合计	31,560,583,887	100%	37,286,068,853	100%
减：坏账准备 (按简化模型 计提)	436,396,372		312,174,067	
减：坏账准备 (按一般模型 计提)	1,319,559,168		1,246,436,272	
应收款项账面价值	<u>29,804,628,347</u>		<u>35,727,458,514</u>	

(2) 应收款项的账龄分析

账龄	2024 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	26,857,798,967	85%	266,965,880	15%
1 - 2 年	2,744,200,129	9%	83,966,916	5%
2 - 3 年	506,358,103	2%	207,591,906	12%
3 年以上	1,452,226,688	4%	1,197,430,838	68%
合计	<u>31,560,583,887</u>	<u>100%</u>	<u>1,755,955,540</u>	<u>100%</u>

账龄	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	29,690,666,578	79%	171,590,313	11%
1 - 2 年	5,221,968,574	14%	136,541,106	9%
2 - 3 年	941,056,521	3%	64,291,523	4%
3 年以上	1,432,377,180	4%	1,186,187,397	76%
合计	37,286,068,853	100%	1,558,610,339	100%

(3) 应收款项坏账准备

类别	2024 年 9 月 30 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
项目				
组合计提坏账准备	28,874,866,029	91%	465,522,786	2%
单项计提坏账准备	2,685,717,858	9%	1,290,432,754	48%
合计	31,560,583,887	100%	1,755,955,540	6%

类别	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
项目				
组合计提坏账准备	34,558,456,444	93%	330,906,110	1%
单项计提坏账准备	2,727,612,409	7%	1,227,704,229	45%
合计	37,286,068,853	100%	1,558,610,339	4%

8. 存出保证金

	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
期货保证金	89,395,084,856	70,180,595,034
履约保证金	4,819,558,618	2,205,500,499
交易保证金	2,055,581,741	1,948,831,746
信用保证金	1,830,583,285	705,794,015
其他保证金	28,233,668	26,732,768
合计	98,129,042,168	75,067,454,062

存出保证金中包括以下币种余额：

	2024 年 9 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
期货保证金						
人民币	89,338,481,557	1.00000	89,338,481,557	70,139,398,315	1.00000	70,139,398,315
港币	32,949,024	0.90179	29,713,101	19,951,398	0.90622	18,080,356
欧元	3,435,701	7.82670	26,890,198	2,941,313	7.85920	23,116,363
小计			89,395,084,856			70,180,595,034
交易保证金						
人民币	1,948,978,312	1.00000	1,948,978,312	1,835,574,096	1.00000	1,835,574,096
美元	2,042,717	7.00740	14,314,133	1,889,722	7.08270	13,384,334
港币	94,841,402	0.90179	85,527,028	67,291,956	0.90622	60,981,317
欧元	864,000	7.82670	6,762,268	4,948,595	7.85920	38,891,999
小计			2,055,581,741			1,948,831,746
履约保证金						
人民币	2,966,448,901	1.00000	2,966,448,901	1,924,764,516	1.00000	1,924,764,516
港币	1,886,856,600	0.90179	1,701,548,413	147,944,615	0.90622	134,070,369
欧元	17,798,255	7.82670	139,301,603	17,092,787	7.85920	134,335,632
其他			12,259,701			12,329,982
小计			4,819,558,618			2,205,500,499
信用保证金						
人民币	1,830,583,285	1.00000	1,830,583,285	705,794,015	1.00000	705,794,015
小计			1,830,583,285			705,794,015
其他保证金						
人民币	22,265,684	1.00000	22,265,684	20,780,292	1.00000	20,780,292
美元	300,000	7.00740	2,102,220	300,000	7.08270	2,124,810
港币	4,286,767	0.90179	3,865,764	4,223,771	0.90622	3,827,666
小计			28,233,668			26,732,768
合计			98,129,042,168			75,067,454,062

9. 金融投资：交易性金融资产

(1) 交易性金融资产按投资品种列示：

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：

类别	2024 年 9 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	成本	公允价值	成本	公允价值
债券	286,751,913,338	281,116,808,765	281,549,545,234	276,563,901,154
股票 / 股权	77,639,201,918	84,893,806,274	106,194,469,949	104,636,150,121
公募基金	83,692,510,881	85,828,947,709	81,388,274,019	80,017,016,027
私募基金及专户	30,059,177,047	30,316,034,847	77,738,356,751	80,398,884,125
优先股 / 永续债	31,900,497,527	33,780,056,015	26,198,276,146	28,228,111,828
券商资管产品	11,049,654,796	11,605,720,470	9,692,059,069	9,811,302,067
银行理财产品	9,562,365,772	9,650,454,581	6,250,582,469	6,412,015,782
其他投资	5,851,827,493	3,750,970,272	7,081,130,609	5,092,292,917
合计	<u>536,507,148,772</u>	<u>540,942,798,933</u>	<u>596,092,694,246</u>	<u>591,159,674,021</u>

(2) 于 2024 年 9 月 30 日，存在限售期限或有承诺条件的交易性金融资产的账面价值为人民币 122,045,953,819 元 (2023 年 12 月 31 日：人民币 211,183,087,824 元)。

(3) 本集团交易性金融资产的余额中包含融出证券，详细信息参见附注六、53。

10. 金融投资：债权投资

	2024 年 9 月 30 日			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
境内及境外国债	6,354,365,622	108,947,650	(3,658,116)	6,459,655,156
公司债	1,895,666,408	38,582,265	(18,747,852)	1,915,500,821
金融债	514,561,727	5,354,517	(640,686)	519,275,558
其他	180,773,561	5,971,437	(4,435,851)	182,309,147
合计	<u>8,945,367,318</u>	<u>158,855,869</u>	<u>(27,482,505)</u>	<u>9,076,740,682</u>

	2023 年 12 月 31 日			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
境内及境外国债	7,196,886,095	69,927,331	(2,993,604)	7,263,819,822
公司债	2,100,751,841	43,578,398	(20,222,770)	2,124,107,469
金融债	652,232,738	9,802,291	(920,384)	661,114,645
其他	372,303,773	1,589,786	(10,613,121)	363,280,438
合计	<u>10,322,174,447</u>	<u>124,897,806</u>	<u>(34,749,879)</u>	<u>10,412,322,374</u>

于 2024 年 9 月 30 日，作为风险准备金投资的债权投资的账面价值为人民币 3,895,718,499 元 (2023 年 12 月 31 日：人民币 3,485,235,776 元)。

于 2024 年 9 月 30 日，债权投资中有承诺条件的金融资产，系用于卖出回购、向葡萄牙央行融资等，其账面价值为人民币 3,058,789,348 元 (2023 年 12 月 31 日：人民币 4,954,090,381 元)。

债权投资金融资产减值准备变动情况参见附注六、54。

11. 金融投资：其他债权投资

	2024 年 9 月 30 日				
	成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
境内及境外国债	11,662,967,209	229,275,163	97,627,235	11,989,869,607	1,232,365
地方债	33,814,088,880	526,463,882	736,767,672	35,077,320,434	24,882,427
金融债	5,182,405,006	73,502,664	23,048,678	5,278,956,348	4,297,047
公司债	14,765,488,564	211,653,084	250,022,775	15,227,164,423	85,395,722
企业债	15,153,623,291	225,907,566	42,451,543	15,421,982,400	90,563,741
其他	22,953,039,685	310,933,646	43,132,305	23,307,105,636	155,116,204
合计	<u>103,531,612,635</u>	<u>1,577,736,005</u>	<u>1,193,050,208</u>	<u>106,302,398,848</u>	<u>361,487,506</u>
	2023 年 12 月 31 日				
	成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
境内及境外国债	33,739,854,787	527,998,954	191,606,701	34,459,460,442	783,914
地方债	44,752,990,721	553,886,885	318,214,307	45,625,091,913	26,533,708
金融债	2,721,084,772	31,130,960	(2,867,104)	2,749,348,628	2,871,634
公司债	33,883,808,625	556,116,223	52,886,949	34,492,811,797	108,406,050
企业债	2,815,563,480	80,645,804	85,463,018	2,981,672,302	31,187,645
其他	32,671,506,154	550,011,532	199,038,652	33,420,556,338	124,809,777
合计	<u>150,584,808,539</u>	<u>2,299,790,358</u>	<u>844,342,523</u>	<u>153,728,941,420</u>	<u>294,592,728</u>

于 2024 年 9 月 30 日，存在限售期限或有承诺条件的其他债权投资的账面价值为人民币 71,537,005,940 元 (2023 年 12 月 31 日：人民币 133,974,331,699 元)。

12. 金融投资：其他权益工具投资

- (1) 本集团将部分非为交易目的而持有的股票、股权投资及公募基金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。于 2024 年 9 月 30 日，上述其他权益工具投资的公允价值为人民币 21,782,337,654 元 (2023 年 12 月 31 日：人民币 9,886,524,416 元)，本期计入其他综合收益的利得以及本期末累计计入其他综合收益的损失分别为人民币 876,169,584 元及人民币 445,269,376 元。

本期本集团持有其他权益工具投资的股利收入详见附注六、41。本集团终止确认的其他权益工具投资产生的累计损失为人民币 148,834,783 元 (2023 年：损失人民币 531,135,808 元)，处置的原因主要系外部环境影响，该类投资规模减少。

- (2) 于 2024 年 9 月 30 日，存在限售期限或有承诺条件的其他权益工具投资的账面价值为人民币 565,792,935 元 (2023 年 12 月 31 日：人民币 73,029,309 元)。
- (3) 本集团其他权益工具投资的余额中包含融出证券，详细信息参见附注六、53。

13. 应收融资租赁款及长期应收款

	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
应收融资租赁款 ⁽¹⁾	16,434,938,900	19,892,444,036
长期应收款 ⁽²⁾	71,926,401,684	79,516,505,297
合计	<u>88,361,340,584</u>	<u>99,408,949,333</u>

(1) 应收融资租赁款

	2024 年 <u>9 月 30 日</u>	2023 年 <u>12 月 31 日</u>
资产负债表日后第一年	8,731,225,128	10,513,720,689
资产负债表日后第二年	5,334,312,690	5,835,744,162
资产负债表日后第三年	2,547,514,973	3,275,979,640
资产负债表日后第四年	1,143,448,045	1,513,910,846
资产负债表日后第五年	597,421,861	779,672,322
以后年度	<u>1,359,672,284</u>	<u>1,967,554,154</u>
最低租赁收款额合计	19,713,594,981	23,886,581,813
减：未实现融资收益	<u>2,413,285,716</u>	<u>3,077,167,052</u>
应收融资租赁款余额	17,300,309,265	20,809,414,761
减：减值准备	<u>865,370,365</u>	<u>916,970,725</u>
应收融资租赁款净额	<u><u>16,434,938,900</u></u>	<u><u>19,892,444,036</u></u>
其中：一年内到期的应收融资租赁款净额	7,183,947,656	8,644,404,298
一年后到期的应收融资租赁款净额	9,250,991,244	11,248,039,738

注 1 本集团用于质押的应收融资租赁款情况详见附注六、35。

注 2 本集团按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备的应收融资租赁款账面净额为人民币 15,312,419,108 元 (2023 年 12 月 31 日：人民币 18,779,611,081 元)，本集团按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备的应收融资租赁款账面净额为人民币 1,122,519,792 元 (2023 年 12 月 31 日：人民币 1,112,832,955 元)，相关预期信用损失减值准备情况详见附注六、54。

(2) 长期应收款

	2024 年 <u>9 月 30 日</u>	2023 年 <u>12 月 31 日</u>
资产负债表日后第一年	40,993,729,085	43,518,244,830
资产负债表日后第二年	23,635,494,908	26,126,128,865
资产负债表日后第三年	11,700,577,786	12,174,278,942
资产负债表日后第四年	2,333,538,523	4,641,182,117
资产负债表日后第五年	975,029,647	1,329,793,374
以后年度	<u>1,116,164,292</u>	<u>1,076,325,975</u>
长期应收款总额	80,754,534,241	88,865,954,103
减：利息调整	<u>6,511,441,169</u>	<u>7,475,894,644</u>
长期应收款余额	74,243,093,072	81,390,059,459
减：减值准备	<u>2,316,691,388</u>	<u>1,873,554,162</u>
长期应收款净额	<u><u>71,926,401,684</u></u>	<u><u>79,516,505,297</u></u>
其中：一年内到期的长期应收款净额	36,323,124,180	38,923,317,259
一年后到期的长期应收款净额	35,603,277,504	40,593,188,038

注 1 年末用于质押的长期应收款情况见附注六、35。

注 2 本集团按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备的长期应收款账面净额为人民币 69,016,651,043 元 (2023 年 12 月 31 日：人民币 76,939,681,847 元)，本集团按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备的长期应收款账面净额为人民币 2,909,750,641 元 (2023 年 12 月 31 日：人民币 2,576,823,450 元)，相关预期信用损失减值准备情况详见附注六、54。

14. 长期股权投资

(1) 按类别列示

	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
合营企业	5,242,960,132	5,234,512,399
联营企业	17,477,017,717	17,199,107,935
合计	<u>22,719,977,849</u>	<u>22,433,620,334</u>

(2) 按权益法核算的合营企业

截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间	期初账面价值	本期变动					期末账面价值	期末减值准备
		增加投资	减少投资	投资损益	其他综合收益	宣告现金股利		
厦门君欣股权投资合伙企业 (有限合伙)	611,481	-	-	804	-	-	612,285	-
上海国君创投隆旭投资管理中心 (有限合伙)	9,713,867	-	-	123,447	-	-	9,837,314	-
上海国君创投隆盛投资中心 (有限合伙)	13,203,226	-	-	(31,320)	-	-	13,171,906	-
上海国君创投隆兆投资管理中心 (有限合伙)	158,302,076	-	(13,382,448)	(15,086,693)	-	-	129,832,935	-
上海君政投资管理有限公司	12,011,312	-	-	124,539	-	-	12,135,851	-
上海国君创投证鉴二号股权投资 合伙企业(有限合伙)	251,785	616,322	-	1,682	-	-	869,789	-
上海中兵国泰君安投资中心 (有限合伙)	10,849,585	-	-	(874)	-	-	10,848,711	-
上海国泰君安创新股权投资 母基金中心(有限合伙)	4,482,933,655	-	-	36,851,810	-	-	4,519,785,465	-
青岛国泰君安新兴一号股权投资 基金合伙企业(有限合伙)	527,224,513	-	-	(716,197)	-	-	526,508,316	-
盐城国泰君安致远一号股权投资 中心(有限合伙)	19,410,899	-	-	(53,339)	-	-	19,357,560	-
合计	5,234,512,399	616,322	(13,382,448)	21,213,859	-	-	5,242,960,132	-

2023 年度	年初账面价值	本年变动					年末账面价值	年末减值准备
		增加投资	减少投资	投资损益	其他综合收益	宣告现金股利		
厦门君欣股权投资合伙企业 (有限合伙)	2,617,806	-	(2,000,000)	(6,325)	-	-	611,481	-
上海国君创投隆旭投资管理中心 (有限合伙)	8,547,783	-	-	215,723	950,361	-	9,713,867	-
上海国君创投隆盛投资中心 (有限合伙)	16,454,577	-	(2,940,000)	(311,351)	-	-	13,203,226	-
上海国君创投隆兆投资管理中心 (有限合伙)	221,117,918	-	(45,782,464)	(17,033,378)	-	-	158,302,076	-
上海君政投资管理有限公司	11,994,603	-	-	16,709	-	-	12,011,312	-
上海国君创投证鉴二号股权投资 合伙企业(有限合伙)	1,303,642	-	(3,824,655)	856,596	1,916,202	-	251,785	-
君彤二期投资基金	36,182,204	-	(85,262,064)	-	49,079,860	-	-	-
上海中兵国泰君安投资中心 (有限合伙)	16,857,696	-	-	(6,008,111)	-	-	10,849,585	-
上海国泰君安创新股权投资 母基金中心(有限合伙)	4,231,985,272	-	(31,499,561)	282,447,944	-	-	4,482,933,655	-
青岛国泰君安新兴一号股权投资 基金合伙企业(有限合伙)	515,111,541	-	-	12,112,972	-	-	527,224,513	-
盐城国泰君安致远一号股权投资 中心(有限合伙)	19,699,859	-	-	(288,960)	-	-	19,410,899	-
合计	5,081,872,901	-	(171,308,744)	272,001,819	51,946,423	-	5,234,512,399	-

(3) 按权益法核算的联营企业

截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间	期初账面价值	本期变动					期末账面价值	期末减值准备
		增加投资	减少投资	投资损益	其他综合收益	宣告现金股利		
深圳国泰君安申易一期投资基金 企业(有限合伙)	8,738,904	-	-	-	-	-	8,738,904	-
上海科创中心股权投资基金管理 有限公司	18,119,294	-	-	2,043,252	-	(1,794,004)	18,368,542	-
深圳联合产权交易所股份有限公司	144,194,399	-	(146,502,768)	4,326,057	-	(2,017,688)	-	-
上海集挚咨询管理有限公司	1,414,441	-	-	32,747	-	-	1,447,188	-
上海城市更新引导私募基金 合伙企业(有限合伙)	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	-
上海证券有限责任公司 (以下简称“上海证券”)	5,461,745,813	-	-	176,845,523	62,406,829	-	5,700,998,165	-
上海临港国泰君安科技前沿产业 私募基金合伙企业(有限合伙)	815,628,218	-	-	3,197,788	-	-	818,826,006	-
上海国有资本投资母基金有限公司	802,238,760	-	-	201,908	-	-	802,440,668	-
济南惠建君安智造产业投资基金 合伙企业(有限合伙)	1,001,930	-	-	(23,317)	-	-	978,613	-
济南惠建君安绿色产业投资基金 合伙企业(有限合伙)	1,001,930	-	-	1,740	-	-	1,003,670	-
上海浦东引领区国泰君安科创一号 私募基金合伙企业(有限合伙)	301,166,386	-	-	2,780,375	-	-	303,946,761	-
湖州产投创新引领股权投资合伙企业 (有限合伙)	-	10,000,061	-	(3,256)	-	-	9,996,805	-
上海股权托管交易中心股份有限公司	-	156,132,000	-	-	-	-	156,132,000	-

截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间	期初账面价值	本期变动					期末账面价值	期末减值准备	
		增加投资	减少投资	投资损益	其他综合收益	宣告现金股利			其他
富国基金管理有限公司 (以下简称“富国基金”)	3,894,796,483	-	-	380,008,366	(501,848)	(303,303,000)	-	3,971,000,001	-
吉林省现代农业和新兴产业投资基金 有限公司	57,323,912	-	(37,500,000)	(2,582,736)	-	-	-	17,241,176	-
西安航天新能源产业基金投资 有限公司	271,055,400	-	-	(3,300,186)	-	(6,826,000)	-	260,929,214	-
上海文化产业股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	86,030,909	-	(56,661,863)	13,296,359	-	-	-	42,665,405	-
上海并购股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	1,668,395	-	-	(1,956)	-	-	-	1,666,439	-
海通兴泰(安徽)新兴产业投资基金 (有限合伙)	123,191,468	-	(15,106,276)	3,548,356	-	-	-	111,633,548	-
海通齐东(威海)股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	173,780,165	-	(8,387,400)	(70,637,910)	-	(8,503,984)	-	86,250,871	-
广东南方媒体融合发展投资基金 (有限合伙)	182,448,425	-	(20,867,868)	(23,692,152)	-	(13,753,383)	-	124,135,022	-
海通(吉林)股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	17,790,488	-	-	(640,705)	-	-	-	17,149,783	-
西安军融电子卫星基金投资有限公司	113,192,627	-	-	(1,152,465)	-	-	-	112,040,162	-
辽宁海通新能源低碳产业股权投资 基金有限公司	647,947,804	-	-	(68,001,173)	-	-	-	579,946,631	-
合肥海通中小基金合伙企业 (有限合伙)	534,638,004	80,000,000	-	(32,101,311)	-	-	-	582,536,693	-
安徽省皖能海通双碳产业并购投资 基金合伙企业(有限合伙)	150,965,065	-	-	3,607,295	-	-	-	154,572,360	-
盐城中韩产业园二期投资基金 (有限合伙)	120,391,929	-	-	1,224,768	-	-	-	121,616,697	-

截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间	期初账面价值	本期变动					期末账面价值	期末减值准备
		增加投资	减少投资	投资损益	其他综合收益	宣告现金股利		
上海海通焕新私募投资基金合伙企业 (有限合伙)	228,097,455	-	-	(2,005,495)	-	-	226,091,960	-
海通(吉林)现代服务业创业投资 基金合伙企业(有限合伙)	19,884,459	-	-	(3,578,379)	-	-	16,306,080	-
嘉兴海通旭初股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	63,439,790	-	(5,531,272)	(11,883,533)	-	(6,609,366)	39,415,619	-
上海并购股权投资基金二期合伙企业 (有限合伙)	138,320,895	-	(43,268,322)	291,594	-	(5,240,131)	90,104,036	-
辽宁中德产业股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	623,417,418	-	(11,973,596)	(71,377,939)	-	(48,724,751)	491,341,132	-
辽宁海通新动能股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	334,287,036	-	-	(37,966,847)	-	-	296,320,189	-
许昌海通创新股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	22,228,873	-	-	(293,867)	-	-	21,935,006	-
吉林海通创新卫星投资中心 (有限合伙)	29,154,312	-	-	(710,632)	-	-	28,443,680	-
合肥市海通徽银股权投资合伙企业 (有限合伙)	117,465,997	-	-	31,789,982	-	-	149,255,979	-
西安航天海通创新新材料股权投资 合伙企业(有限合伙)	1,373,570	-	-	(38,192)	-	-	1,335,378	-
央视融媒体产业投资基金 (有限合伙)	665,479,272	-	-	1,268,237	-	(17,696,908)	649,050,601	-
海通(临沂)股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	8,169	-	-	-	-	-	8,169	-
吉林海创长新投资中心(有限合伙)	99,878,665	-	-	5,594,739	-	-	105,473,404	-
金华市海通重点产业发展招商并购 投资合伙企业(有限合伙)	15,749,673	-	-	346,476	-	-	16,096,149	-

截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间	期初账面价值	本期变动						期末账面价值	期末减值准备
		增加投资	减少投资	投资损益	其他综合收益	宣告现金股利	其他		
上海海通智达私募投资基金合伙企业 (有限合伙)	4,080,326	-	-	26,592	-	-	-	4,106,918	-
上海海通伊泰一期私募基金合伙企业 (有限合伙)	74,454,590	-	-	294,219	-	-	-	74,748,809	-
安徽海螺海通工业互联网母基金合伙 企业(有限合伙)	229,359,829	-	-	988,652	-	-	-	230,348,481	-
上海浦东引领区海通私募投资基金 合伙企业(有限合伙)	325,449,727	325,000,000	-	3,982,729	-	-	-	654,432,456	-
山东省新旧动能转换海通奥咨达健康 产业投资合伙企业(有限合伙)	2,000,971	-	-	3,046	-	-	-	2,004,017	-
南昌政通股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	16,505,759	-	-	(190,574)	-	-	-	16,315,185	-
湖北省海通高质量转型升级并购投资 基金合伙企业(有限合伙)	60,000,000	-	-	(516,008)	-	-	-	59,483,992	-
陕西空天创新投资合伙企业 (有限合伙)	45,000,000	-	-	(255,714)	-	-	-	44,744,286	-
广州海科创新创业投资基金合伙企业 (有限合伙)	152,000,000	-	-	918,980	-	-	-	152,918,980	-
宜春市海直股权投资基金 (有限合伙)	-	3,000,000	-	-	-	-	-	3,000,000	-
江苏泰州海通并购投资合伙企业 (有限合伙)	-	75,000,000	-	893,463	-	-	20,582,424	96,475,887	-
合计	17,199,107,935	649,132,061	(345,799,365)	306,558,896	61,904,981	(414,469,215)	20,582,424	17,477,017,717	-

2023 年度	年初账面价值	本年变动					年末账面价值	年末减值准备
		增加投资	减少投资	投资损益	其他综合收益	宣告现金股利		
深圳国泰君安申易一期投资基金 企业(有限合伙)	8,738,904	-	-	-	-	-	8,738,904	-
上海科创中心股权投资基金管理 有限公司	14,882,569	-	-	5,095,725	-	(1,859,000)	18,119,294	-
深圳联合产权交易所股份有限公司	139,909,463	-	-	6,608,579	-	(2,323,643)	144,194,399	-
上海集挚咨询管理有限公司	1,158,915	-	-	605,363	-	(349,837)	1,414,441	-
上海城市更新引导私募基金 合伙企业(有限合伙)	1,000,000	-	-	-	-	-	1,000,000	-
上海证券	5,391,501,186	-	-	81,297,866	15,935,961	(26,989,200)	5,461,745,813	-
上海临港国泰君安科技前沿产业 私募基金合伙企业(有限合伙)	805,200,200	-	-	10,428,018	-	-	815,628,218	-
上海国有资本投资母基金有限公司	-	800,000,000	-	2,238,760	-	-	802,238,760	-
济南惠建君安智造产业投资基金 合伙企业(有限合伙)	-	1,000,000	-	1,930	-	-	1,001,930	-
济南惠建君安绿色产业投资基金 合伙企业(有限合伙)	-	1,000,000	-	1,930	-	-	1,001,930	-
上海浦东引领区国泰君安科创一号 私募基金合伙企业(有限合伙)	-	300,000,000	-	1,166,386	-	-	301,166,386	-
富国基金	3,678,483,563	-	-	503,810,682	1,362,238	(288,860,000)	3,894,796,483	-
吉林省现代农业和新兴产业投资基金 有限公司	65,761,835	-	-	(8,437,923)	-	-	57,323,912	-
西安航天新能源产业基金投资 有限公司	292,847,406	-	-	(13,792,806)	-	(7,999,200)	271,055,400	-

2023 年度	年初账面价值	本年变动					年末账面价值	年末减值准备
		增加投资	减少投资	投资损益	其他综合收益	宣告现金股利		
上海文化产业股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	100,497,033	-	(2,019,455)	(8,057,820)	-	(4,388,849)	86,030,909	-
上海并购股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	63,297,670	-	(49,367,565)	(10,661,764)	-	(1,599,946)	1,668,395	-
海通兴泰(安徽)新兴产业投资基金 (有限合伙)	172,327,335	-	(66,389,179)	17,253,312	-	-	123,191,468	-
海通齐东(威海)股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	158,818,784	-	(6,258,550)	24,528,151	-	(3,308,220)	173,780,165	-
广东南方媒体融合发展投资基金 (有限合伙)	177,443,405	-	-	5,005,020	-	-	182,448,425	-
海通(吉林)股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	47,128,869	-	(17,741,920)	(11,596,461)	-	-	17,790,488	-
西安军融电子卫星基金投资有限公司	88,525,500	-	-	24,667,127	-	-	113,192,627	-
辽宁海通新能源低碳产业股权投资 基金有限公司	660,118,051	-	-	(12,170,247)	-	-	647,947,804	-
合肥海通中小基金合伙企业 (有限合伙)	430,620,950	80,000,000	-	24,017,054	-	-	534,638,004	-
安徽省皖能海通双碳产业并购投资 基金合伙企业(有限合伙)	89,767,615	60,000,000	-	1,197,450	-	-	150,965,065	-
盐城中韩产业园二期投资基金 (有限合伙)	120,020,240	-	-	371,689	-	-	120,391,929	-
上海海通焕新私募投资基金合伙企业 (有限合伙)	229,011,868	-	-	(914,413)	-	-	228,097,455	-
海通(吉林)现代服务业创业投资 基金合伙企业(有限合伙)	29,261,604	-	-	(9,377,145)	-	-	19,884,459	-
嘉兴海通旭初股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	73,279,350	-	(4,874,302)	4,789,482	-	(9,754,740)	63,439,790	-

2023 年度	年初账面价值	本年变动					年末账面价值	年末减值准备	
		增加投资	减少投资	投资损益	其他综合收益	宣告现金股利			其他
上海并购股权投资基金二期合伙企业 (有限合伙)	159,051,464	-	(33,750,000)	13,019,431	-	-	-	138,320,895	-
辽宁中德产业股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	663,313,551	-	-	(39,896,133)	-	-	-	623,417,418	-
辽宁海通新动能股权投资基金 合伙企业 (有限合伙)	310,740,241	-	-	27,178,510	-	(3,631,715)	-	334,287,036	-
许昌海通创新股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	16,598,117	-	-	5,630,756	-	-	-	22,228,873	-
吉林海通创新卫星投资中心 (有限合伙)	29,450,673	-	-	(296,361)	-	-	-	29,154,312	-
合肥市海通徽银股权投资合伙企业 (有限合伙)	114,983,055	-	-	2,482,942	-	-	-	117,465,997	-
西安航天海通创新新材料股权投资 合伙企业 (有限合伙)	1,390,139	-	-	(16,569)	-	-	-	1,373,570	-
央视融媒体产业投资基金 (有限合伙)	675,811,839	-	-	4,068,198	-	(14,400,765)	-	665,479,272	-
海通 (临沂) 股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	12,026,250	-	(12,000,000)	125,484	-	(143,565)	-	8,169	-
吉林海创长新投资中心 (有限合伙)	60,311,978	40,000,000	-	(433,313)	-	-	-	99,878,665	-
金华市海通重点产业发展招商并购 投资合伙企业 (有限合伙)	15,986,777	-	-	(237,104)	-	-	-	15,749,673	-
上海海通智达私募投资基金合伙企业 (有限合伙)	4,070,443	-	-	9,883	-	-	-	4,080,326	-
上海海通伊泰一期私募基金合伙企业 (有限合伙)	-	75,000,000	-	(545,410)	-	-	-	74,454,590	-
安徽海螺海通工业互联网母基金合伙 企业 (有限合伙)	-	228,000,000	-	1,359,829	-	-	-	229,359,829	-

2023 年度	年初账面价值	本年变动					年末账面价值	年末减值准备	
		增加投资	减少投资	投资损益	其他综合收益	宣告现金股利			其他
上海浦东引领区海通私募投资基金 合伙企业（有限合伙）	-	325,000,000	-	449,727	-	-	-	325,449,727	-
山东省新旧动能转换海通奥咨达健康 产业投资合伙企业（有限合伙）	-	2,000,000	-	971	-	-	-	2,000,971	-
南昌政通股权投资基金合伙企业 （有限合伙）	-	16,500,000	-	5,759	-	-	-	16,505,759	-
湖北省海通高质量转型升级并购投资 基金合伙企业（有限合伙）	-	60,000,000	-	-	-	-	-	60,000,000	-
陕西空天创新投资合伙企业 （有限合伙）	-	45,000,000	-	-	-	-	-	45,000,000	-
广州海科新创业投资基金合伙企业 （有限合伙）	-	152,000,000	-	-	-	-	-	152,000,000	-
合计	14,903,336,842	2,185,500,000	(192,400,971)	650,982,545	17,298,199	(365,608,680)	-	17,199,107,935	-

15. 投资性房地产

	<u>房屋及建筑物</u>
原值	
2024 年 1 月 1 日	4,053,428,970
本期减少	(106,048,079)
汇率及其他	(17,471,213)
	<hr/>
2024 年 9 月 30 日	3,929,909,678
	<hr/>
累计折旧	
2024 年 1 月 1 日	(217,209,096)
本期增加	(75,414,297)
本期减少	4,767,510
汇率及其他	(2,401,064)
	<hr/>
2024 年 9 月 30 日	(290,256,947)
	<hr/>
减值准备	
2024 年 1 月 1 日	(5,152,882)
本期增加	(30,508,833)
汇率及其他	208,260
	<hr/>
2024 年 9 月 30 日	(35,453,455)
	<hr/>
账面价值	
2024 年 9 月 30 日	3,604,199,276
	<hr/>
2024 年 1 月 1 日	3,831,066,992
	<hr/>

房屋及建筑物

原值

2023 年 1 月 1 日	3,990,866,828
本年增加	18,915,222
汇率及其他	43,646,920
	<hr/>
2023 年 12 月 31 日	4,053,428,970

累计折旧

2023 年 1 月 1 日	(127,141,974)
本年增加	(86,711,241)
汇率及其他	(3,355,881)
	<hr/>
2023 年 12 月 31 日	(217,209,096)

减值准备

2023 年 1 月 1 日	-
本年增加	(5,152,882)
	<hr/>
2023 年 12 月 31 日	(5,152,882)

账面价值

2023 年 12 月 31 日	3,831,066,992
	<hr/>
2023 年 1 月 1 日	3,863,724,854

于 2024 年 9 月 30 日和 2023 年 12 月 31 日，本集团投资性房地产采用成本模式计量，无按公允价值计量的投资性房地产。

于 2024 年 9 月 30 日和 2023 年 12 月 31 日，本集团的投资性房地产已办妥产权证书。

16. 固定资产

(1) 账面价值

	<u>2024 年</u> <u>9 月 30 日</u>	<u>2023 年</u> <u>12 月 31 日</u>
固定资产原价	28,671,393,450	28,551,564,562
减：累计折旧	8,147,162,984	7,438,764,336
固定资产减值准备	178,652,439	179,224,214
 固定资产账面价值	 20,345,578,027	 20,933,576,012

(2) 固定资产增减变动表

	<u>房屋及建筑物</u>	<u>机器设备</u>	<u>电子通讯设备</u>	<u>运输工具</u>	<u>经营租赁 固定资产</u>	<u>其他设备</u>	<u>合计</u>
原值							
2024 年 1 月 1 日	16,648,425,159	374,458,437	4,430,252,513	293,635,095	6,634,693,883	170,099,475	28,551,564,562
购置	49,007,090	6,405,720	274,522,798	10,821,286	188,058,408	4,305,099	533,120,401
在建工程或其他 转入	-	1,022,796	58,642,328	401,546	-	1,069,003	61,135,673
处置或报废	(4,748,010)	(40,272,312)	(279,269,765)	(21,069,659)	-	(15,771,755)	(361,131,501)
汇率及其他	(39,735,601)	(1,178,200)	(3,216,828)	470,671	(70,100,587)	464,860	(113,295,685)
2024 年 9 月 30 日	16,652,948,638	340,436,441	4,480,931,046	284,258,939	6,752,651,704	160,166,682	28,671,393,450
累计折旧							
2024 年 1 月 1 日	(2,812,707,851)	(219,715,326)	(2,961,678,829)	(240,057,146)	(1,087,505,266)	(117,099,918)	(7,438,764,336)
计提	(391,281,797)	(29,473,239)	(451,345,584)	(10,807,171)	(184,857,395)	(7,088,394)	(1,074,853,580)
处置或报废	880,642	38,024,275	275,131,506	20,146,779	-	15,043,107	349,226,309
汇率及其他	669,874	887,170	1,964,559	49,238	13,610,295	47,487	17,228,623
2024 年 9 月 30 日	(3,202,439,132)	(210,277,120)	(3,135,928,348)	(230,668,300)	(1,258,752,366)	(109,097,718)	(8,147,162,984)
减值准备							
2024 年 1 月 1 日	(122,634,853)	(708,547)	(4,490,170)	-	(51,390,644)	-	(179,224,214)
汇率及其他	-	3,464	21,949	-	546,362	-	571,775
2024 年 9 月 30 日	(122,634,853)	(705,083)	(4,468,221)	-	(50,844,282)	-	(178,652,439)
账面价值							
2024 年 9 月 30 日	13,327,874,653	129,454,238	1,340,534,477	53,590,639	5,443,055,056	51,068,964	20,345,578,027
2024 年 1 月 1 日	13,713,082,455	154,034,564	1,464,083,514	53,577,949	5,495,797,973	52,999,557	20,933,576,012

国泰君安证券股份有限公司
2023 年度及截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间
备考合并财务报表

	房屋及建筑物	机器设备	电子通讯设备	运输工具	经营租赁 固定资产	其他设备	合计
原值							
2023 年 1 月 1 日	15,267,063,397	393,278,542	4,058,148,835	298,342,503	6,530,007,145	165,968,171	26,712,808,593
购置	1,176,270,602	21,486,872	658,408,265	18,307,743	-	9,937,106	1,884,410,588
在建工程或其他 转入	284,138,802	7,316,634	74,254,609	-	-	408,924	366,118,969
处置或报废	(93,866,101)	(48,284,649)	(371,210,951)	(23,588,769)	-	(6,802,008)	(543,752,478)
汇率及其他	14,818,459	661,038	10,651,755	573,618	104,686,738	587,282	131,978,890
2023 年 12 月 31 日	<u>16,648,425,159</u>	<u>374,458,437</u>	<u>4,430,252,513</u>	<u>293,635,095</u>	<u>6,634,693,883</u>	<u>170,099,475</u>	<u>28,551,564,562</u>
累计折旧							
2023 年 1 月 1 日	(2,310,138,112)	(223,924,956)	(2,748,168,809)	(246,401,239)	(829,587,937)	(111,051,157)	(6,469,272,210)
计提	(498,811,136)	(39,063,309)	(558,805,237)	(15,298,416)	(242,989,218)	(11,452,091)	(1,366,419,407)
处置或报废	88,580	43,222,239	354,796,088	21,764,205	-	5,518,955	425,390,067
汇率及其他	(3,847,183)	50,700	(9,500,871)	(121,696)	(14,928,111)	(115,625)	(28,462,786)
2023 年 12 月 31 日	<u>(2,812,707,851)</u>	<u>(219,715,326)</u>	<u>(2,961,678,829)</u>	<u>(240,057,146)</u>	<u>(1,087,505,266)</u>	<u>(117,099,918)</u>	<u>(7,438,764,336)</u>
减值准备							
2023 年 1 月 1 日	(122,634,853)	(698,422)	(4,426,005)	-	(50,533,734)	-	(178,293,014)
汇率及其他	-	(10,125)	(64,165)	-	(856,910)	-	(931,200)
2023 年 12 月 31 日	<u>(122,634,853)</u>	<u>(708,547)</u>	<u>(4,490,170)</u>	<u>-</u>	<u>(51,390,644)</u>	<u>-</u>	<u>(179,224,214)</u>
账面价值							
2023 年 12 月 31 日	<u>13,713,082,455</u>	<u>154,034,564</u>	<u>1,464,083,514</u>	<u>53,577,949</u>	<u>5,495,797,973</u>	<u>52,999,557</u>	<u>20,933,576,012</u>
2023 年 1 月 1 日	<u>12,834,290,432</u>	<u>168,655,164</u>	<u>1,305,554,021</u>	<u>51,941,264</u>	<u>5,649,885,474</u>	<u>54,917,014</u>	<u>20,065,243,369</u>

于 2024 年 9 月 30 日，本集团尚有部分房屋及建筑物仍未取得有关的房产证，其账面价值为人民币 55,772,478 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 58,323,044 元）。

本集团用于抵押的固定资产账面价值详见附注六、35。

17. 在建工程

	2024 年 9 月 30 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋装修工程及设备改造	428,940,156	-	428,940,156
软件系统开发	170,657,134	-	170,657,134
合计	<u>599,597,290</u>	<u>-</u>	<u>599,597,290</u>

	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
房屋装修工程及设备改造	234,221,100	-	234,221,100
软件系统开发	197,289,969	-	197,289,969
合计	<u>431,511,069</u>	<u>-</u>	<u>431,511,069</u>

注 1 本集团在建工程于资产负债表日未发生可收回金额低于账面价值的情况，无需计提在建工程减值准备。

18. 使用权资产

截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间

	房屋及建筑物	电子通讯设备	运输工具	其他	合计
原值					
2024 年 1 月 1 日	5,141,257,366	803,514	2,180,108	2,186,360	5,146,427,348
新增租赁	643,115,085	295,198	308,126	1,071,905	644,790,314
处置或报废	(809,701,367)	-	(167,864)	(1,238,665)	(811,107,896)
汇率及其他	(7,016,210)	(3,323)	(9,016)	44,424	(6,984,125)
2024 年 9 月 30 日	4,967,654,874	1,095,389	2,311,354	2,064,024	4,973,125,641
累计折旧					
2024 年 1 月 1 日	(2,463,592,860)	(572,443)	(1,180,007)	(1,639,292)	(2,466,984,602)
本期计提	(799,816,472)	(127,109)	(404,334)	(362,130)	(800,710,045)
处置或报废	766,714,121	-	131,101	1,238,665	768,083,887
汇率及其他	4,421,243	842	1,601	(20,079)	4,403,607
2024 年 9 月 30 日	(2,492,273,968)	(698,710)	(1,451,639)	(782,836)	(2,495,207,153)
减值准备					
2024 年 1 月 1 日	-	-	-	-	-
汇率及其他	-	-	-	-	-
2024 年 9 月 30 日	-	-	-	-	-
账面价值					
2024 年 9 月 30 日	2,475,380,906	396,679	859,715	1,281,188	2,477,918,488
2024 年 1 月 1 日	2,677,664,506	231,071	1,000,101	547,068	2,679,442,746

2023 年度

	房屋及建筑物	电子通讯设备	运输工具	其他	合计
原值					
2023 年 1 月 1 日	4,699,766,260	625,617	2,617,367	2,357,176	4,705,366,420
新增租赁	1,118,992,933	-	299,182	503,672	1,119,795,787
处置或报废	(696,438,062)	-	(619,193)	(674,488)	(697,731,743)
汇率及其他	18,936,235	177,897	(117,248)	-	18,996,884
2023 年 12 月 31 日	5,141,257,366	803,514	2,180,108	2,186,360	5,146,427,348
累计折旧					
2023 年 1 月 1 日	(2,038,272,762)	(294,875)	(1,472,881)	(1,713,536)	(2,041,754,054)
本年计提	(1,072,084,463)	(180,997)	(527,171)	(599,896)	(1,073,392,527)
处置或报废	649,131,463	-	603,507	674,140	650,409,110
汇率及其他	(2,367,098)	(96,571)	216,538	-	(2,247,131)
2023 年 12 月 31 日	(2,463,592,860)	(572,443)	(1,180,007)	(1,639,292)	(2,466,984,602)
减值准备					
2023 年 1 月 1 日	-	-	-	-	-
汇率及其他	-	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-
账面价值					
2023 年 12 月 31 日	2,677,664,506	231,071	1,000,101	547,068	2,679,442,746
2023 年 1 月 1 日	2,661,493,498	330,742	1,144,486	643,640	2,663,612,366

19. 无形资产

截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间

	软件	交易席位费	土地使用权	其他	合计
原值					
2024 年 1 月 1 日	4,209,277,306	429,006,127	1,713,764,081	197,403,626	6,549,451,140
购置及转入	420,103,823	-	-	4,253,770	424,357,593
处置或报废	(28,967,701)	-	-	(581,907)	(29,549,608)
汇率及其他	(4,660,944)	(63,907)	-	(295,095)	(5,019,946)
2024 年 9 月 30 日	<u>4,595,752,484</u>	<u>428,942,220</u>	<u>1,713,764,081</u>	<u>200,780,394</u>	<u>6,939,239,179</u>
累计摊销					
2024 年 1 月 1 日	(2,904,617,223)	(241,924,359)	(324,736,096)	(106,043,509)	(3,577,321,187)
计提	(396,871,348)	-	(24,766,153)	(1,940,752)	(423,578,253)
处置或报废	25,544,344	-	-	575,005	26,119,349
汇率及其他	4,600,335	14,654	-	257,888	4,872,877
2024 年 9 月 30 日	<u>(3,271,343,892)</u>	<u>(241,909,705)</u>	<u>(349,502,249)</u>	<u>(107,151,368)</u>	<u>(3,969,907,214)</u>
减值准备					
2024 年 1 月 1 日	-	(4,927,811)	-	(10,475,317)	(15,403,128)
本期增加	-	-	-	-	-
2024 年 9 月 30 日	<u>-</u>	<u>(4,927,811)</u>	<u>-</u>	<u>(10,475,317)</u>	<u>(15,403,128)</u>
账面净值					
2024 年 9 月 30 日	<u>1,324,408,592</u>	<u>182,104,704</u>	<u>1,364,261,832</u>	<u>83,153,709</u>	<u>2,953,928,837</u>
2024 年 1 月 1 日	<u>1,304,660,083</u>	<u>182,153,957</u>	<u>1,389,027,985</u>	<u>80,884,800</u>	<u>2,956,726,825</u>

2023 年度

	软件	交易席位费	土地使用权	其他	合计
原值					
2023 年 1 月 1 日	3,651,222,309	430,749,900	1,713,764,081	203,007,055	5,998,743,345
购置及转入	703,046,520	600,000	-	30,000	703,676,520
处置或报废	(168,012,937)	(2,600,000)	-	(6,709,789)	(177,322,726)
汇率及其他	23,021,414	256,227	-	1,076,360	24,354,001
2023 年 12 月 31 日	<u>4,209,277,306</u>	<u>429,006,127</u>	<u>1,713,764,081</u>	<u>197,403,626</u>	<u>6,549,451,140</u>
累计摊销					
2023 年 1 月 1 日	(2,578,136,161)	(243,005,132)	(285,355,757)	(105,057,752)	(3,211,554,802)
计提	(471,227,773)	-	(39,380,339)	(6,697,783)	(517,305,895)
处置或报废	164,146,527	1,200,000	-	6,547,640	171,894,167
汇率及其他	(19,399,816)	(119,227)	-	(835,614)	(20,354,657)
2023 年 12 月 31 日	<u>(2,904,617,223)</u>	<u>(241,924,359)</u>	<u>(324,736,096)</u>	<u>(106,043,509)</u>	<u>(3,577,321,187)</u>
减值准备					
2023 年 1 月 1 日	-	(4,927,811)	-	(10,475,317)	(15,403,128)
本年增加	-	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日	<u>-</u>	<u>(4,927,811)</u>	<u>-</u>	<u>(10,475,317)</u>	<u>(15,403,128)</u>
账面净值					
2023 年 12 月 31 日	<u>1,304,660,083</u>	<u>182,153,957</u>	<u>1,389,027,985</u>	<u>80,884,800</u>	<u>2,956,726,825</u>
2023 年 1 月 1 日	<u>1,073,086,148</u>	<u>182,816,957</u>	<u>1,428,408,324</u>	<u>87,473,986</u>	<u>2,771,785,415</u>

20. 商誉

(1) 商誉变动情况

被投资单位名称	注	期初余额	本期增加	本期处置	期末余额
华安基金管理有限公司 (以下简称“华安基金”)	(a)	4,049,865,278	-	-	4,049,865,278
Guotai Junan Securities (Vietnam) Corporation (以下简称“国泰君安越南”)	(b)	18,405,276	-	-	18,405,276
国泰君安期货有限公司 (以下简称“国泰君安期货”)	(c)	2,490,908	-	-	2,490,908
小计		4,070,761,462	-	-	4,070,761,462
减：减值准备		-	-	-	-
账面价值		4,070,761,462	-	-	4,070,761,462

- (a) 本公司于 2022 年 11 月通过股权转让的方式取得了华安基金 8%的股权，交易完成后本公司持有华安基金的股权比例变更为 51%，成为华安基金的控股股东，该交易形成商誉人民币 4,049,865,278 元。
- (b) 本公司子公司国泰君安国际控股有限公司 (以下简称“国泰君安国际”) 于 2019 年 12 月向第三方购得国泰君安越南(原“Vietnam Investment Securities Company”) 50.97%股权，该交易形成商誉人民币 18,405,276 元。
- (c) 本公司于 2007 年 7 月向第三方购得国泰君安期货 100%股权，该交易形成商誉人民币 2,490,908 元。

(2) 商誉减值准备测试

对因非同一控制下企业合并形成的商誉账面价值，本集团至少在每年年度终了进行减值测试。本集团主要按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量现值孰高计算其可收回金额，可收回金额计算基于管理层批准的财务预算预计的未来现金流预测。其他假设涉及基于过往表现及管理层对市场发展预期的预算收入及毛利率等。于 2023 年 12 月 31 日，本集团对可收回金额的预计结果并没有导致确认商誉减值损失。

2024 年 9 月 30 日，本集团未识别出与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象。

21. 递延所得税资产和负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2024 年 9 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异 / (应纳税 暂时性差异)	递延所得税 资产 / (负债)	可抵扣暂时性 差异 / (应纳税 暂时性差异)	递延所得税 资产 / (负债)
应付职工薪酬	5,893,457,116	1,473,629,052	7,594,145,334	1,898,690,928
资产 / 信用减值准备	15,944,002,913	4,011,623,899	16,509,451,523	4,131,323,674
无形资产、固定资产及长期待摊费用	(2,038,211,671)	(415,961,888)	(2,320,181,219)	(495,119,321)
应付未付款项可抵扣税款	670,409,185	169,364,341	658,870,587	166,609,693
公允价值变动	(16,441,680,507)	(4,139,039,383)	(6,325,674,504)	(1,484,712,416)
使用权资产	(2,734,995,058)	(683,748,765)	(2,993,192,931)	(748,298,234)
租赁负债	2,818,851,587	704,712,898	3,169,284,427	792,982,128
可抵扣亏损	7,532,854,481	1,744,286,687	5,549,700,130	1,203,638,516
其他	(782,386,939)	(192,779,034)	(886,121,930)	(217,238,840)
净额	<u>10,862,301,107</u>	<u>2,672,087,807</u>	<u>20,956,281,417</u>	<u>5,247,876,128</u>

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2024 年 9 月 30 日 抵销后余额	2023 年 12 月 31 日 抵销后余额
递延所得税资产	<u>3,946,939,707</u>	<u>6,644,633,780</u>
递延所得税负债	<u>(1,274,851,900)</u>	<u>(1,396,757,652)</u>

本集团无重大未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损。

22. 其他资产

	注	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
发放贷款和垫款	(1)	5,754,628,728	5,615,659,374
其他贷款和应收款	(2)	4,824,001,694	5,290,231,788
其他应收款	(3)	1,171,923,276	1,467,629,378
待抵扣税额 / 预缴税金		1,741,023,954	2,142,594,655
政府合作项目长期应收款项		1,483,688,678	1,460,794,285
大宗商品交易存货		1,052,479,540	1,062,621,219
长期待摊费用	(4)	543,684,627	584,734,513
其他		2,693,572,282	3,207,369,732
合计		19,265,002,779	20,831,634,944

(1) 发放贷款和垫款

	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
企业贷款和垫款	5,809,124,590	5,675,515,665
减：贷款损失准备	54,495,862	59,856,291
合计	5,754,628,728	5,615,659,374

(2) 其他贷款和应收款

	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
境外贷款和应收款项	6,062,647,663	6,100,873,472
境内委托贷款及其他贷款	4,993,810	425,918,698
小计	6,067,641,473	6,526,792,170
减：贷款损失准备	1,243,639,779	1,236,560,382
合计	4,824,001,694	5,290,231,788

(3) 其他应收款

(i) 其他应收款明细列示

	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
其他应收款余额	2,014,859,280	2,275,460,439
减：坏账准备	842,936,004	807,831,061
其他应收款净值	1,171,923,276	1,467,629,378

(ii) 其他应收款按账龄分析

2024 年 9 月 30 日				
账龄	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	900,615,785	45%	2,112,941	1%
1 - 2 年	54,944,880	3%	3,910,692	1%
2 - 3 年	208,854,139	10%	66,329,490	7%
3 年以上	850,444,476	42%	770,582,881	91%
合计	2,014,859,280	100%	842,936,004	100%

2023 年 12 月 31 日				
账龄	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,163,154,413	51%	6,555,981	1%
1 - 2 年	222,649,740	10%	70,087,883	9%
2 - 3 年	145,047,609	6%	41,754,552	5%
3 年以上	744,608,677	33%	689,432,645	85%
合计	2,275,460,439	100%	807,831,061	100%

(4) 长期待摊费用

	<u>网络及通讯系统</u>	<u>租赁物业装修费</u>	<u>其他</u>	<u>合计</u>
2023 年 12 月 31 日	9,400,701	532,425,492	42,908,320	584,734,513
加：本期增加	870,891	124,969,305	19,380,836	145,221,032
减：本期减少	2,308,503	172,369,023	11,593,392	186,270,918
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
2024 年 9 月 30 日	<u>7,963,089</u>	<u>485,025,774</u>	<u>50,695,764</u>	<u>543,684,627</u>

23. 短期借款

	<u>2024 年 9 月 30 日</u>	<u>2023 年 12 月 31 日</u>
信用借款	35,249,248,578	42,715,585,547
质押借款	2,749,274,297	-
	<u> </u>	<u> </u>
合计	<u>37,998,522,875</u>	<u>42,715,585,547</u>

于 2024 年 9 月 30 日，上述借款的年利率区间为 2.55%至 7.64% (2023 年 12 月 31 日：1.58%至 7.13%)。

于 2024 年 9 月 30 日，本集团无逾期借款 (2023 年 12 月 31 日：无)。

截至 2024 年 9 月 30 日，本集团下属子公司海通国际证券集团有限公司的银行质押借款余额合计人民币 1.15 亿元 (2023 年 12 月 31 日：无)，该款项系在客户同意下，以其给予客户的融资款而取得的上市公司股份质押借入。截至 2024 年 9 月 30 日，该质押品公允价值为人民币 10.70 亿元(2023 年 12 月 31 日：无)。

截至 2024 年 9 月 30 日，本集团约有人民币 26.34 亿元的银行贷款以下属子公司海通国际证券集团有限公司的百分之七十的股权作为质押。

24. 应付短期融资款

截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间

类型	发行面值	发行日期	到期日期	票面利率	2023 年 12 月 31 日余额	本期增加额	本期减少额	2024 年 9 月 30 日余额
超短期融资券								
23 海通恒信 SCP004	人民币 1,000,000,000 元	2023 年 4 月	2024 年 1 月	2.56%	1,017,489,663	1,211,109	(1,018,700,772)	-
23 海通恒信 SCP005	人民币 1,000,000,000 元	2023 年 8 月	2024 年 3 月	2.40%	1,008,471,074	4,369,728	(1,012,840,802)	-
23 海通恒信 SCP006	人民币 1,000,000,000 元	2023 年 9 月	2024 年 5 月	2.50%	1,007,782,018	9,813,796	(1,017,595,814)	-
23 海通恒信 SCP007	人民币 1,000,000,000 元	2023 年 9 月	2024 年 6 月	2.68%	1,007,173,283	11,548,735	(1,018,722,018)	-
23 海通恒信 SCP008	人民币 1,000,000,000 元	2023 年 11 月	2024 年 8 月	2.81%	1,002,689,051	17,496,504	(1,020,185,555)	-
24 海通恒信 SCP001	人民币 1,000,000,000 元	2024 年 1 月	2024 年 9 月	2.65%	-	1,018,245,902	(1,018,245,902)	-
24 海通恒信 SCP002	人民币 1,000,000,000 元	2024 年 6 月	2025 年 2 月	2.15%	-	1,006,524,083	-	1,006,524,083
24 海通恒信 SCP003	人民币 1,000,000,000 元	2024 年 9 月	2025 年 6 月	2.08%	-	1,000,166,708	-	1,000,166,708
小计					5,043,605,089	3,069,376,565	(6,106,290,863)	2,006,690,791
短期融资券								
23 海通恒信 CP001	人民币 1,000,000,000 元	2023 年 1 月	2024 年 1 月	3.41%	1,033,166,340	840,822	(1,034,007,162)	-
24 海通恒信 CP001	人民币 1,000,000,000 元	2024 年 1 月	2025 年 1 月	2.78%	-	1,020,100,333	-	1,020,100,333
24 海通恒信 CP002	人民币 1,000,000,000 元	2024 年 8 月	2025 年 8 月	1.99%	-	1,001,709,508	-	1,001,709,508
23 国泰君安 CP002	人民币 4,000,000,000 元	2023 年 3 月	2024 年 3 月	2.80%	4,090,885,246	20,502,732	(4,111,387,978)	-
23 国泰君安 CP004	人民币 4,000,000,000 元	2023 年 5 月	2024 年 2 月	2.44%	4,060,699,178	9,626,301	(4,070,325,479)	-
23 国泰君安 CP005	人民币 4,000,000,000 元	2023 年 11 月	2024 年 11 月	2.68%	4,011,454,247	80,473,425	-	4,091,927,672
23 国泰君安 CP006	人民币 4,000,000,000 元	2023 年 12 月	2024 年 8 月	2.75%	4,007,835,616	70,821,918	(4,078,657,534)	-
24 国泰君安 CP001	人民币 2,000,000,000 元	2024 年 1 月	2024 年 6 月	2.43%	-	2,022,369,315	(2,022,369,315)	-
24 国泰君安 CP002	人民币 3,000,000,000 元	2024 年 5 月	2024 年 8 月	1.99%	-	3,013,739,178	(3,013,739,178)	-
24 国泰君安 CP003	人民币 3,000,000,000 元	2024 年 6 月	2024 年 12 月	1.93%	-	3,016,814,794	-	3,016,814,794
小计					17,204,040,627	10,256,998,326	(18,330,486,646)	9,130,552,307

类型	发行面值	发行日期	到期日期	票面利率	2023 年 12 月 31 日余额	本期增加额	本期减少额	2024 年 9 月 30 日余额
短期公司债券								
23 海通 S1	人民币 5,000,000,000 元	2023 年 11 月	2024 年 10 月	2.68%	5,017,254,795	100,591,780	-	5,117,846,575
小计					5,017,254,795	100,591,780	-	5,117,846,575
中期票据		2023 年 1 月至 2024 年 6 月	2024 年 1 月至 2025 年 5 月	0.00%至 6.31%	2,582,368,135	8,400,279,147	(5,967,261,304)	5,015,385,978
收益凭证		2023 年 3 月至 2024 年 9 月	2024 年 1 月至 2025 年 9 月	0.00%至 5.54%	8,377,884,730	17,186,740,861	(17,071,084,689)	8,493,540,902
合计					38,225,153,376	39,013,986,679	(47,475,123,502)	29,764,016,553

2023 年

类型	发行面值	发行日期	到期日期	票面利率	2022 年 12 月 31 日余额	本年增加额	本年减少额	2023 年 12 月 31 日余额
超短期融资券								
22 海通恒信 SCP008	人民币 1,000,000,000 元	2022 年 5 月	2023 年 2 月	2.05%	1,012,128,649	2,639,726	(1,014,768,375)	-
22 海通恒信 SCP009	人民币 500,000,000 元	2022 年 6 月	2023 年 3 月	2.06%	505,442,572	1,918,904	(507,361,476)	-
22 海通恒信 SCP010	人民币 1,000,000,000 元	2022 年 8 月	2023 年 4 月	2.03%	1,007,492,738	6,117,808	(1,013,610,546)	-
22 海通恒信 SCP011	人民币 1,000,000,000 元	2022 年 8 月	2023 年 4 月	1.86%	1,006,089,683	5,962,192	(1,012,051,875)	-
22 海通恒信 SCP012	人民币 500,000,000 元	2022 年 10 月	2023 年 3 月	1.86%	501,435,186	1,732,603	(503,167,789)	-
22 海通恒信 SCP013	人民币 1,000,000,000 元	2022 年 11 月	2023 年 8 月	2.51%	1,002,700,426	15,266,301	(1,017,966,727)	-
23 海通恒信 SCP001	人民币 1,000,000,000 元	2023 年 2 月	2023 年 8 月	2.63%	-	1,013,762,466	(1,013,762,466)	-
23 海通恒信 SCP002	人民币 1,000,000,000 元	2023 年 3 月	2023 年 9 月	2.73%	-	1,014,768,852	(1,014,768,852)	-
23 海通恒信 SCP003	人民币 1,000,000,000 元	2023 年 4 月	2023 年 11 月	2.48%	-	1,014,839,344	(1,014,839,344)	-
23 海通恒信 SCP004	人民币 1,000,000,000 元	2023 年 4 月	2024 年 1 月	2.56%	-	1,017,489,663	-	1,017,489,663
23 海通恒信 SCP005	人民币 1,000,000,000 元	2023 年 8 月	2024 年 3 月	2.40%	-	1,008,471,074	-	1,008,471,074
23 海通恒信 SCP006	人民币 1,000,000,000 元	2023 年 9 月	2024 年 5 月	2.50%	-	1,007,782,018	-	1,007,782,018
23 海通恒信 SCP007	人民币 1,000,000,000 元	2023 年 9 月	2024 年 6 月	2.68%	-	1,007,173,283	-	1,007,173,283
23 海通恒信 SCP008	人民币 1,000,000,000 元	2023 年 11 月	2024 年 8 月	2.81%	-	1,002,689,051	-	1,002,689,051
小计					5,035,289,254	8,120,613,285	(8,112,297,450)	5,043,605,089

类型	发行面值	发行日期	到期日期	票面利率	2022 年 12 月 31 日余额	本年增加额	本年减少额	2023 年 12 月 31 日余额
短期融资券								
22 海通恒信 CP001	人民币 1,000,000,000 元	2022 年 10 月	2023 年 10 月	2.45%	1,003,519,613	19,935,617	(1,023,455,230)	-
23 海通恒信 CP001	人民币 1,000,000,000 元	2023 年 1 月	2024 年 1 月	3.41%	-	1,033,166,340	-	1,033,166,340
22 国泰君安 CP003	人民币 3,200,000,000 元	2022 年 12 月	2023 年 9 月	2.65%	3,205,575,890	57,385,206	(3,262,961,096)	-
22 国泰君安 CP004	人民币 4,000,000,000 元	2022 年 12 月	2023 年 4 月	2.80%	4,005,216,439	31,605,479	(4,036,821,918)	-
23 国泰君安 CP001	人民币 4,000,000,000 元	2023 年 2 月	2023 年 10 月	2.65%	-	4,077,249,315	(4,077,249,315)	-
23 国泰君安 CP002	人民币 4,000,000,000 元	2023 年 3 月	2024 年 3 月	2.80%	-	4,090,885,246	-	4,090,885,246
23 国泰君安 CP003	人民币 3,000,000,000 元	2023 年 4 月	2023 年 11 月	2.57%	-	3,044,237,705	(3,044,237,705)	-
23 国泰君安 CP004	人民币 4,000,000,000 元	2023 年 5 月	2024 年 2 月	2.44%	-	4,060,699,178	-	4,060,699,178
23 国泰君安 CP005	人民币 4,000,000,000 元	2023 年 11 月	2024 年 11 月	2.68%	-	4,011,454,247	-	4,011,454,247
23 国泰君安 CP006	人民币 4,000,000,000 元	2023 年 12 月	2024 年 8 月	2.75%	-	4,007,835,616	-	4,007,835,616
小计					<u>8,214,311,942</u>	<u>24,434,453,949</u>	<u>(15,444,725,264)</u>	<u>17,204,040,627</u>
短期公司债券								
22 海通 D1	人民币 4,500,000,000 元	2022 年 6 月	2023 年 6 月	2.50%	4,563,493,151	49,006,849	(4,612,500,000)	-
23 海通 S1	人民币 5,000,000,000 元	2023 年 11 月	2024 年 10 月	2.68%	-	5,017,254,795	-	5,017,254,795
22 国君 S1	人民币 3,000,000,000 元	2022 年 11 月	2023 年 5 月	2.51%	3,007,839,452	29,294,795	(3,037,134,247)	-
小计					<u>7,571,332,603</u>	<u>5,095,556,439</u>	<u>(7,649,634,247)</u>	<u>5,017,254,795</u>
中期票据								
		2022 年 2 月至 2023 年 10 月	2023 年 1 月至 2024 年 4 月	0.00%至 6.14%	3,377,869,921	7,810,475,573	(8,605,977,359)	2,582,368,135
收益凭证								
		2021 年 12 月至 2023 年 12 月	2023 年 1 月至 2024 年 12 月	0.00%至 5.54%	<u>5,609,769,195</u>	<u>17,508,888,846</u>	<u>(14,740,773,311)</u>	<u>8,377,884,730</u>
合计					<u>29,808,572,915</u>	<u>62,969,988,092</u>	<u>(54,553,407,631)</u>	<u>38,225,153,376</u>

25. 拆入资金

	2024 年 <u>9 月 30 日</u>	2023 年 <u>12 月 31 日</u>
银行拆入款项	10,883,930,219	12,477,479,599
转融通融入资金	<u>11,313,119,611</u>	<u>15,313,548,091</u>
合计	<u><u>22,197,049,830</u></u>	<u><u>27,791,027,690</u></u>

本集团转融通融入资金的规模、剩余期限及利率区间如下表所示：

	2024 年 <u>9 月 30 日</u>	<u>利率</u>	2023 年 <u>12 月 31 日</u>	<u>利率</u>
1 个月以内	-	不适用	5,051,030,000	2.16%
1 个月至 3 个月	3,016,070,833	2.03%	10,262,518,091	2.12%-2.30%
3 个月至 1 年	<u>8,297,048,778</u>	2.00%-2.10%	<u>-</u>	不适用
合计	<u><u>11,313,119,611</u></u>		<u><u>15,313,548,091</u></u>	

26. 交易性金融负债

	2024 年 9 月 30 日		
	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
	权益工具	1,681,199,701	-
债务工具	3,922,788,867	65,928,243,666	69,851,032,533
其他	1,164,241,019	3,683,860,583	4,848,101,602
合计	6,768,229,587	69,612,104,249	76,380,333,836
	2023 年 12 月 31 日		
	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
权益工具	2,348,323,073	-	2,348,323,073
债务工具	2,016,030,534	74,581,149,669	76,597,180,203
其他	957,573,201	6,693,720,419	7,651,293,620
合计	5,321,926,808	81,274,870,088	86,596,796,896

本集团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主要为本集团发行的结构化票据、结构化收益凭证以及纳入合并范围内的结构化主体中归属于第三方的权益等。

27. 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
债券	235,185,405,403	312,611,912,956
贵金属	13,007,156,821	14,609,840,364
股票	1,565,369,708	2,172,629,234
合计	249,757,931,932	329,394,382,554

(2) 按业务类别列示

	2024 年 <u>9 月 30 日</u>	2023 年 <u>12 月 31 日</u>
质押式回购	180,736,301,073	263,138,243,700
质押式报价回购	42,432,094,423	35,986,819,445
贵金属	16,489,426,683	14,609,840,364
买断式回购	<u>10,100,109,753</u>	<u>15,659,479,045</u>
合计	<u><u>249,757,931,932</u></u>	<u><u>329,394,382,554</u></u>

(3) 担保物公允价值

	2024 年 <u>9 月 30 日</u>	2023 年 <u>12 月 31 日</u>
债券	264,883,228,989	348,577,291,886
贵金属	14,821,725,000	15,826,470,000
股票	<u>1,880,699,965</u>	<u>2,503,832,162</u>
合计	<u><u>281,585,653,954</u></u>	<u><u>366,907,594,048</u></u>

(4) 质押式报价回购融入资金剩余期限及余额分析如下:

	2024 年 <u>9 月 30 日</u>	2023 年 <u>12 月 31 日</u>
1 个月内	16,784,900,487	17,233,552,343
1 个月至 3 个月	3,685,944,527	4,206,051,066
3 个月至 1 年	<u>21,961,249,409</u>	<u>14,547,216,036</u>
合计	<u><u>42,432,094,423</u></u>	<u><u>35,986,819,445</u></u>

于 2024 年 9 月 30 日，质押式报价回购融入资金利率区间为 1.40% - 8.18% (2023 年 12 月 31 日：0.50% - 8.18%)。

28. 代理买卖证券款

	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
普通经纪业务		
个人	182,102,934,820	134,748,427,116
机构	162,306,997,304	128,983,156,300
小计	<u>344,409,932,124</u>	<u>263,731,583,416</u>
信用业务		
个人	20,081,838,706	14,465,087,738
机构	5,053,085,532	6,330,873,310
小计	<u>25,134,924,238</u>	<u>20,795,961,048</u>
合计	<u>369,544,856,362</u>	<u>284,527,544,464</u>

29. 代理承销证券款

	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
代理承销股票款	357,988,326	832,475,716
代理承销债券款	21,944,729	40,185,224
合计	<u>379,933,055</u>	<u>872,660,940</u>

30. 应付职工薪酬

	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 9 月 30 日
短期薪酬				
工资、奖金、津贴和补贴	10,046,346,964	8,051,163,816	(9,791,118,092)	8,306,392,688
职工福利费	13,467,665	240,240,430	(252,295,319)	1,412,776
社会保险费	26,250,064	511,789,351	(516,870,633)	21,168,782
住房公积金	38,855,666	618,292,190	(616,016,512)	41,131,344
工会经费和职工教育经费	114,002,884	172,183,133	(123,498,116)	162,687,901
其他	-	84,286,761	(70,260,408)	14,026,353
离职后福利 (设定提存计划)				
其中：基本养老保险费	49,334,432	820,002,282	(820,674,808)	48,661,906
失业保险费	1,831,823	22,537,369	(22,403,361)	1,965,831
企业年金缴费	22,611,499	573,561,655	(592,452,459)	3,720,695
其他	-	773,803	(773,803)	-
合计	10,312,700,997	11,094,830,790	(12,806,363,511)	8,601,168,276
	2022 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬				
工资、奖金、津贴和补贴	13,251,329,837	12,018,105,444	(15,223,088,317)	10,046,346,964
职工福利费	12,115,227	302,693,847	(301,341,409)	13,467,665
社会保险费	27,062,142	755,828,035	(756,640,113)	26,250,064
住房公积金	31,581,498	777,918,282	(770,644,114)	38,855,666
工会经费和职工教育经费	181,445,531	219,086,373	(286,529,020)	114,002,884
其他	-	20,147,252	(20,147,252)	-
离职后福利 (设定提存计划)				
其中：基本养老保险费	36,691,091	1,025,230,037	(1,012,586,696)	49,334,432
失业保险费	1,976,662	24,304,137	(24,448,976)	1,831,823
企业年金缴费	512,685	968,690,581	(946,591,767)	22,611,499
其他	-	733,370	(733,370)	-
合计	13,542,714,673	16,112,737,358	(19,342,751,034)	10,312,700,997

31. 应交税费

	2024 年 <u>9 月 30 日</u>	2023 年 <u>12 月 31 日</u>
企业所得税	1,244,792,440	1,930,512,928
个人所得税	246,406,077	296,630,032
增值税	152,027,703	141,636,189
城市维护建设税	17,697,817	12,544,700
教育费附加及地方教育费附加	12,695,426	9,067,816
其他	217,875,912	226,413,761
	<u>1,891,495,375</u>	<u>2,616,805,426</u>
合计	<u>1,891,495,375</u>	<u>2,616,805,426</u>

32. 应付款项

	2024 年 <u>9 月 30 日</u>	2023 年 <u>12 月 31 日</u>
应付客户保证金	70,734,193,508	75,581,617,038
应付清算及结算款	16,912,312,540	3,532,781,804
应付经纪商	7,859,128,954	9,650,641,184
股票回购义务	173,321,592	361,483,735
其他	1,020,318,464	1,199,459,621
	<u>96,699,275,058</u>	<u>90,325,983,382</u>
合计	<u>96,699,275,058</u>	<u>90,325,983,382</u>

33. 合同负债

	2024 年 <u>9 月 30 日</u>	2023 年 <u>12 月 31 日</u>
手续费及佣金预收款	21,754,795	64,184,795
销售货物预收款	17,892,470	15,955,807
其他	-	19,174,312
	<u>39,647,265</u>	<u>99,314,914</u>
合计	<u>39,647,265</u>	<u>99,314,914</u>

34. 预计负债

	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
未决诉讼及其他	417,633,412	507,231,438
对外提供担保	7,977,294	15,630,413
合计	425,610,706	522,861,851

35. 长期借款

	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
信用借款	31,509,520,818	35,032,966,560
抵质押借款	4,010,849,811	7,815,909,702
合计	35,520,370,629	42,848,876,262

于 2024 年 9 月 30 日，本集团长期借款的年利率为 0.10% - 7.13% (2023 年 12 月 31 日：0.10% - 7.35%)。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团约有人民币 17.78 亿元的银行贷款以下属子公司 Haitong Bank, S.A.的股权作为质押。

截至 2024 年 9 月 30 日，本集团约有人民币 40.11 亿元借款 (2023 年 12 月 31 日：人民币 60.38 亿元)，以应收融资租赁款项及长期应收款作为质押，及房屋、飞机租赁固定资产作为抵押。截至 2024 年 9 月 30 日，质押的应收融资租赁款项账面价值为人民币 2.96 亿元 (2023 年 12 月 31 日：人民币 6.19 亿元)，质押的长期应收款账面价值为人民币 2.48 亿元 (2023 年 12 月 31 日：人民币 14.21 亿元)，抵押的房屋及飞机租赁固定资产账面价值为人民币 59.15 亿元 (2023 年 12 月 31 日：人民币 63.03 亿元)。

36. 应付债券

截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间

债券类型	项目	发行面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	2023 年 12 月 31 日余额	本期增加额	本期减少额	2024 年 9 月 30 日余额
公司债券	21 国君 G1	人民币 4,000,000,000 元	人民币 4,000,000,000 元	2021 年 4 月	2024 年 4 月	3.46%	4,096,751,754	41,648,246	(4,138,400,000)	-
公司债券	21 国君 G2	人民币 2,000,000,000 元	人民币 2,000,000,000 元	2021 年 4 月	2026 年 4 月	3.75%	2,048,335,179	57,828,960	(75,000,000)	2,031,164,139
公司债券	21 国君 G3	人民币 3,000,000,000 元	人民币 3,000,000,000 元	2021 年 5 月	2024 年 5 月	3.31%	3,059,496,878	39,803,122	(3,099,300,000)	-
公司债券	21 国君 G4	人民币 5,000,000,000 元	人民币 5,000,000,000 元	2021 年 5 月	2026 年 5 月	3.67%	5,102,480,869	140,608,701	(183,500,000)	5,059,589,570
公司债券	21 国君 G5	人民币 2,900,000,000 元	人民币 2,900,000,000 元	2021 年 6 月	2024 年 6 月	3.40%	2,952,483,053	46,116,947	(2,998,600,000)	-
公司债券	21 国君 G7	人民币 1,900,000,000 元	人民币 1,900,000,000 元	2021 年 7 月	2024 年 7 月	3.13%	1,924,715,203	34,754,797	(1,959,470,000)	-
公司债券	21 国君 G8	人民币 6,100,000,000 元	人民币 6,100,000,000 元	2021 年 7 月	2026 年 7 月	3.48%	6,177,503,600	163,992,161	(212,280,000)	6,129,215,761
公司债券	21 国君 G9	人民币 2,800,000,000 元	人民币 2,800,000,000 元	2021 年 8 月	2024 年 8 月	3.01%	2,831,999,286	52,280,714	(2,884,280,000)	-
公司债券	21 国君 10	人民币 4,200,000,000 元	人民币 4,200,000,000 元	2021 年 8 月	2026 年 8 月	3.35%	4,247,397,185	108,248,842	(140,700,000)	4,214,946,027
公司债券	21 国君 11	人民币 3,000,000,000 元	人民币 3,000,000,000 元	2021 年 8 月	2031 年 8 月	3.77%	3,033,032,626	85,612,547	(113,100,000)	3,005,545,173
公司债券	21 国君 12	人民币 4,400,000,000 元	人民币 4,400,000,000 元	2021 年 9 月	2024 年 10 月	3.09%	4,432,764,664	105,168,028	(131,614,246)	4,406,318,446
公司债券	21 国君 13	人民币 3,400,000,000 元	人民币 3,400,000,000 元	2021 年 9 月	2031 年 9 月	3.80%	3,419,822,530	98,340,234	(129,200,000)	3,388,962,764
公司债券	21 国君 14	人民币 3,300,000,000 元	人民币 3,300,000,000 元	2021 年 10 月	2024 年 11 月	3.29%	3,317,388,392	86,468,631	-	3,403,857,023
公司债券	21 国君 15	人民币 3,400,000,000 元	人民币 3,400,000,000 元	2021 年 10 月	2031 年 10 月	3.99%	3,411,981,881	103,001,374	-	3,514,983,255
公司债券	22 国君 G1	人民币 2,000,000,000 元	人民币 2,000,000,000 元	2022 年 3 月	2025 年 3 月	3.04%	2,045,996,400	47,044,170	(60,800,000)	2,032,240,570
公司债券	22 国君 G2	人民币 1,400,000,000 元	人民币 1,400,000,000 元	2022 年 3 月	2032 年 3 月	3.74%	1,429,878,018	40,131,754	(52,360,000)	1,417,649,772
公司债券	22 国君 G3	人民币 2,800,000,000 元	人民币 2,800,000,000 元	2022 年 4 月	2025 年 4 月	2.96%	2,853,924,390	64,177,161	(82,880,000)	2,835,221,551
公司债券	22 国君 G4	人民币 2,500,000,000 元	人民币 2,500,000,000 元	2022 年 4 月	2032 年 4 月	3.70%	2,542,964,095	70,910,877	(92,500,000)	2,521,374,972
公司债券	22 国君 G5	人民币 3,100,000,000 元	人民币 3,100,000,000 元	2022 年 5 月	2025 年 5 月	2.78%	3,147,752,386	66,867,443	(86,180,000)	3,128,439,829
公司债券	22 国君 G6	人民币 2,400,000,000 元	人民币 2,400,000,000 元	2022 年 5 月	2032 年 5 月	3.58%	2,433,691,284	65,736,671	(85,920,000)	2,413,507,955
公司债券	22 国君 G7	人民币 2,500,000,000 元	人民币 2,500,000,000 元	2022 年 7 月	2025 年 7 月	2.92%	2,531,937,517	56,540,204	(73,000,000)	2,515,477,721
公司债券	22 国君 G8	人民币 2,500,000,000 元	人民币 2,500,000,000 元	2022 年 7 月	2027 年 7 月	3.27%	2,531,096,756	63,029,447	(81,750,000)	2,512,376,203
公司债券	22 国君 G9	人民币 2,000,000,000 元	人民币 2,000,000,000 元	2022 年 9 月	2025 年 9 月	2.52%	2,010,439,751	39,232,571	(50,400,000)	1,999,272,322
公司债券	22 国君 10	人民币 3,000,000,000 元	人民币 3,000,000,000 元	2022 年 9 月	2027 年 9 月	2.90%	3,005,524,123	68,692,286	(87,000,000)	2,987,216,409
公司债券	23 国君 G1	人民币 3,000,000,000 元	人民币 3,000,000,000 元	2023 年 1 月	2025 年 2 月	2.90%	3,080,597,425	68,095,742	(87,000,000)	3,061,693,167
公司债券	23 国君 G2	人民币 3,000,000,000 元	人民币 3,000,000,000 元	2023 年 1 月	2026 年 1 月	3.07%	3,071,794,171	75,574,853	(92,100,000)	3,055,269,024
公司债券	23 国君 G3	人民币 1,500,000,000 元	人民币 1,500,000,000 元	2023 年 2 月	2025 年 2 月	2.92%	1,536,852,632	33,815,602	(43,800,000)	1,526,868,234
公司债券	23 国君 G4	人民币 4,500,000,000 元	人民币 4,500,000,000 元	2023 年 2 月	2026 年 2 月	3.16%	4,598,318,801	115,526,954	(142,200,000)	4,571,645,755
公司债券	23 国君 G5	人民币 1,600,000,000 元	人民币 1,600,000,000 元	2023 年 5 月	2025 年 5 月	2.79%	1,624,830,950	35,557,847	(44,640,000)	1,615,748,797
公司债券	23 国君 G6	人民币 3,400,000,000 元	人民币 3,400,000,000 元	2023 年 5 月	2026 年 4 月	2.92%	3,443,332,997	80,792,252	(99,280,000)	3,424,845,249
公司债券	23 国君 G7	人民币 3,000,000,000 元	人民币 3,000,000,000 元	2023 年 8 月	2025 年 8 月	2.53%	3,009,430,343	65,600,126	(75,900,000)	2,999,130,469
公司债券	23 国君 G8	人民币 2,000,000,000 元	人民币 2,000,000,000 元	2023 年 8 月	2026 年 8 月	2.70%	2,006,846,869	44,193,607	(54,000,000)	1,997,040,476
公司债券	23 国君 G9	人民币 1,500,000,000 元	人民币 1,500,000,000 元	2023 年 9 月	2025 年 10 月	2.80%	1,508,997,099	25,288,147	(39,736,986)	1,494,548,260
公司债券	23 国君 10	人民币 3,500,000,000 元	人民币 3,500,000,000 元	2023 年 9 月	2026 年 9 月	2.89%	3,514,396,660	79,427,270	(101,150,000)	3,492,673,930
公司债券	23 国君 11	人民币 900,000,000 元	人民币 900,000,000 元	2023 年 10 月	2025 年 10 月	2.82%	901,537,773	20,479,126	-	922,016,899

债券类型	项目	发行面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	2023 年 12 月 31 日余额	本期增加额	本期减少额	2024 年 9 月 30 日余额
公司债券	23 国君 12	人民币 2,500,000,000 元	人民币 2,500,000,000 元	2023 年 10 月	2028 年 10 月	3.12%	2,503,782,221	54,648,361	-	2,558,430,582
公司债券	23 国君 13	人民币 3,500,000,000 元	人民币 3,500,000,000 元	2023 年 11 月	2025 年 11 月	2.82%	3,486,750,737	83,966,600	-	3,570,717,337
公司债券	23 国君 15	人民币 1,700,000,000 元	人民币 1,700,000,000 元	2023 年 11 月	2028 年 11 月	3.08%	1,693,991,106	41,007,658	-	1,734,998,764
公司债券	24 国君 G1	人民币 5,000,000,000 元	人民币 5,000,000,000 元	2024 年 5 月	2027 年 5 月	2.30%	-	5,028,878,042	-	5,028,878,042
公司债券	24 国君 G2	人民币 2,000,000,000 元	人民币 2,000,000,000 元	2024 年 7 月	2026 年 8 月	2.07%	-	2,005,517,947	-	2,005,517,947
次级债券	21 国君 C1	人民币 3,000,000,000 元	人民币 3,000,000,000 元	2021 年 1 月	2024 年 1 月	3.89%	3,108,607,846	8,092,154	(3,116,700,000)	-
次级债券	21 国君 C3	人民币 2,000,000,000 元	人民币 2,000,000,000 元	2021 年 12 月	2024 年 12 月	3.20%	2,002,090,744	49,454,871	-	2,051,545,615
次级债券	22 国君 C1	人民币 2,500,000,000 元	人民币 2,500,000,000 元	2022 年 1 月	2024 年 1 月	3.00%	2,572,662,059	2,337,941	(2,575,000,000)	-
次级债券	22 国君 C2	人民币 3,500,000,000 元	人民币 3,500,000,000 元	2022 年 1 月	2025 年 1 月	3.17%	3,603,877,463	85,750,999	(110,950,000)	3,578,678,462
次级债券	24 国君 C1	人民币 3,000,000,000 元	人民币 3,000,000,000 元	2024 年 6 月	2027 年 8 月	2.28%	-	3,012,318,510	-	3,012,318,510
次级债券	24 君期 C1	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2024 年 3 月	2027 年 3 月	2.77%	-	1,015,299,989	-	1,015,299,989
中期票据	中期票据	美元 1,635,000,000 元	美元 1,635,000,000 元	2021 年 3 月至 2024 年 6 月	2024 年 11 月至 2027 年 6 月	1.6%至 6.27%	8,574,812,882	3,173,305,274	(115,627,754)	11,632,490,402
中期票据	中期票据	人民币 4,455,000,000 元	人民币 4,455,000,000 元	2023 年 3 月至 2024 年 2 月	2026 年 3 月至 2027 年 2 月	3.25%至 3.35%	3,592,674,030	879,806,182	(106,632,500)	4,365,847,712
公司债券	13 海通 06	人民币 800,000,000 元	人民币 800,000,000 元	2014 年 7 月	2024 年 7 月	5.85%	833,913,717	12,886,283	(846,800,000)	-
公司债券	17 海通 03	人民币 5,500,000,000 元	人民币 5,500,000,000 元	2017 年 9 月	2027 年 9 月	4.99%	5,858,416,381	148,437,022	(274,450,000)	5,732,403,403
公司债券	20 海通 05	人民币 700,000,000 元	人民币 700,000,000 元	2020 年 4 月	2025 年 4 月	2.88%	711,584,586	16,222,483	(20,160,000)	707,647,069
公司债券	21 海通 01	人民币 6,000,000,000 元	人民币 6,000,000,000 元	2021 年 1 月	2024 年 1 月	3.58%	6,105,955,061	108,844,939	(6,214,800,000)	-
公司债券	21 海通 02	人民币 5,400,000,000 元	人民币 5,400,000,000 元	2021 年 2 月	2024 年 2 月	3.79%	5,557,830,610	46,829,390	(5,604,660,000)	-
公司债券	21 海通 03	人民币 5,000,000,000 元	人民币 5,000,000,000 元	2021 年 4 月	2024 年 4 月	3.45%	5,127,865,542	44,634,458	(5,172,500,000)	-
公司债券	21 海通 04	人民币 2,800,000,000 元	人民币 2,800,000,000 元	2021 年 5 月	2024 年 5 月	3.35%	2,861,027,095	32,772,905	(2,893,800,000)	-
公司债券	21 海通 05	人民币 2,100,000,000 元	人民币 2,100,000,000 元	2021 年 6 月	2024 年 6 月	3.40%	2,144,381,548	27,018,452	(2,171,400,000)	-
公司债券	21 海通 06	人民币 2,000,000,000 元	人民币 2,000,000,000 元	2021 年 7 月	2024 年 7 月	3.14%	2,029,017,786	33,782,214	(2,062,800,000)	-
公司债券	21 海通 07	人民币 3,000,000,000 元	人民币 3,000,000,000 元	2021 年 8 月	2024 年 8 月	3.04%	3,035,079,595	56,120,405	(3,091,200,000)	-
公司债券	21 海通 08	人民币 2,000,000,000 元	人民币 2,000,000,000 元	2021 年 8 月	2024 年 8 月	3.10%	2,022,884,499	39,115,501	(2,062,000,000)	-
公司债券	21 海通 09	人民币 2,000,000,000 元	人民币 2,000,000,000 元	2021 年 8 月	2026 年 8 月	3.43%	2,028,323,229	49,922,355	(68,600,000)	2,009,645,584
公司债券	21 海通 10	人民币 5,000,000,000 元	人民币 5,000,000,000 元	2021 年 11 月	2024 年 11 月	3.10%	5,026,632,417	112,031,310	-	5,138,663,727
公司债券	21 海通 11	人民币 5,000,000,000 元	人民币 5,000,000,000 元	2021 年 11 月	2024 年 11 月	3.09%	5,020,961,981	112,249,956	-	5,133,211,937
公司债券	22 海通 01	人民币 5,000,000,000 元	人民币 5,000,000,000 元	2022 年 1 月	2024 年 12 月	2.84%	5,074,904,585	113,240,570	(142,000,000)	5,046,145,155
公司债券	22 海通 02	人民币 2,900,000,000 元	人民币 2,900,000,000 元	2022 年 2 月	2025 年 2 月	2.90%	2,834,039,331	117,917,236	(84,100,000)	2,867,856,567
公司债券	22 海通 03	人民币 500,000,000 元	人民币 500,000,000 元	2022 年 3 月	2025 年 3 月	3.03%	512,207,744	11,497,674	(15,150,000)	508,555,418
公司债券	22 海通 04	人民币 5,000,000,000 元	人民币 5,000,000,000 元	2022 年 7 月	2025 年 7 月	2.75%	4,979,269,300	76,872,670	(137,500,000)	4,918,641,970
公司债券	22 海通 05	人民币 5,000,000,000 元	人民币 5,000,000,000 元	2022 年 9 月	2025 年 9 月	2.53%	4,877,237,176	97,305,273	(126,500,000)	4,848,042,449
公司债券	22 海通 06	人民币 4,700,000,000 元	人民币 4,700,000,000 元	2022 年 10 月	2025 年 10 月	2.60%	4,679,069,976	80,401,701	-	4,759,471,677
公司债券	22 海通 07	人民币 3,000,000,000 元	人民币 3,000,000,000 元	2022 年 11 月	2025 年 11 月	2.61%	2,889,489,713	109,915,189	-	2,999,404,902
公司债券	23 海通 01	人民币 2,500,000,000 元	人民币 2,500,000,000 元	2023 年 2 月	2025 年 2 月	2.95%	2,398,827,489	221,617,209	(73,750,000)	2,546,694,698
公司债券	23 海通 02	人民币 3,000,000,000 元	人民币 3,000,000,000 元	2023 年 2 月	2026 年 2 月	3.23%	3,020,607,632	136,145,724	(96,900,000)	3,059,853,356
公司债券	23 海通 03	人民币 2,500,000,000 元	人民币 2,500,000,000 元	2023 年 3 月	2025 年 3 月	3.11%	2,458,559,641	60,457,906	(77,750,000)	2,441,267,547
公司债券	23 海通 04	人民币 1,700,000,000 元	人民币 1,700,000,000 元	2023 年 3 月	2026 年 3 月	3.26%	1,628,882,448	53,385,589	(55,420,000)	1,626,848,037
公司债券	23 海通 05	人民币 3,300,000,000 元	人民币 3,300,000,000 元	2023 年 3 月	2025 年 3 月	2.97%	3,197,310,493	251,020,358	(98,010,000)	3,350,320,851

债券类型	项目	发行面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	2023 年 12 月 31 日余额	本期增加额	本期减少额	2024 年 9 月 30 日余额
公司债券	23 海通 06	人民币 2,700,000,000 元	人民币 2,700,000,000 元	2023 年 3 月	2026 年 3 月	3.10%	2,565,585,316	259,811,519	(83,700,000)	2,741,696,835
公司债券	23 海通 07	人民币 2,000,000,000 元	人民币 2,000,000,000 元	2023 年 4 月	2025 年 4 月	2.89%	1,904,426,683	177,626,303	(57,800,000)	2,024,252,986
公司债券	23 海通 08	人民币 4,000,000,000 元	人民币 4,000,000,000 元	2023 年 4 月	2026 年 4 月	3.05%	3,975,470,278	195,989,089	(122,000,000)	4,049,459,367
公司债券	23 海通 09	人民币 3,600,000,000 元	人民币 3,600,000,000 元	2023 年 5 月	2026 年 5 月	2.94%	3,558,475,970	142,155,993	(105,840,000)	3,594,791,963
公司债券	23 海通 10	人民币 1,400,000,000 元	人民币 1,400,000,000 元	2023 年 5 月	2028 年 5 月	3.10%	1,424,700,315	32,912,501	(43,400,000)	1,414,212,816
公司债券	23 海通 11	人民币 3,000,000,000 元	人民币 3,000,000,000 元	2023 年 6 月	2026 年 6 月	2.73%	3,019,851,875	83,005,305	(81,900,000)	3,020,957,180
公司债券	23 海通 12	人民币 2,000,000,000 元	人民币 2,000,000,000 元	2023 年 6 月	2028 年 6 月	3.07%	2,030,161,048	46,554,014	(61,400,000)	2,015,315,062
公司债券	23 海通 13	人民币 2,000,000,000 元	人民币 2,000,000,000 元	2023 年 7 月	2026 年 7 月	2.72%	1,980,182,128	61,767,188	(54,400,000)	1,987,549,316
公司债券	23 海通 14	人民币 2,700,000,000 元	人民币 2,700,000,000 元	2023 年 7 月	2028 年 7 月	3.05%	2,731,317,969	62,416,054	(82,350,000)	2,711,384,023
公司债券	23 海通 15	人民币 3,200,000,000 元	人民币 3,200,000,000 元	2023 年 8 月	2026 年 8 月	2.67%	3,146,194,371	85,061,470	(85,440,000)	3,145,815,841
公司债券	23 海通 16	人民币 1,800,000,000 元	人民币 1,800,000,000 元	2023 年 11 月	2026 年 11 月	2.95%	1,802,211,498	40,466,468	-	1,842,677,966
公司债券	24 海通 01	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2024 年 2 月	2027 年 2 月	2.58%	-	911,914,327	-	911,914,327
公司债券	24 海通 02	人民币 5,000,000,000 元	人民币 5,000,000,000 元	2024 年 2 月	2029 年 2 月	2.75%	-	5,075,038,976	-	5,075,038,976
公司债券	24 海通 03	人民币 1,700,000,000 元	人民币 1,700,000,000 元	2024 年 3 月	2027 年 3 月	2.50%	-	1,721,838,379	-	1,721,838,379
公司债券	24 海通 04	人民币 3,300,000,000 元	人民币 3,300,000,000 元	2024 年 3 月	2029 年 3 月	2.70%	-	3,345,707,572	-	3,345,707,572
公司债券	24 海通 05	人民币 4,100,000,000 元	人民币 4,100,000,000 元	2024 年 3 月	2027 年 3 月	2.55%	-	4,149,295,106	-	4,149,295,106
公司债券	24 海通 06	人民币 3,000,000,000 元	人民币 3,000,000,000 元	2024 年 3 月	2029 年 3 月	2.69%	-	3,037,901,619	-	3,037,901,619
海通国际	3.375%N20240719	美元 700,000,000 元	美元 700,000,000 元	2019 年 7 月	2024 年 7 月	3.38%	4,929,230,854	99,696,112	(5,028,926,966)	-
海通国际	3.125%N20250518	美元 400,000,000 元	美元 400,000,000 元	2019 年 11 月	2025 年 5 月	3.13%	2,709,726,620	79,466,892	(13,864,352)	2,775,329,160
海通国际	2.125%B20260520	美元 300,000,000 元	美元 300,000,000 元	2021 年 5 月	2026 年 5 月	2.13%	1,936,334,457	60,757,076	(10,387,649)	1,986,703,884
海通国际	U.S.\$670,000,000.02.107percent.GuaranteedBonds due2025	美元 670,000,000 元	美元 670,000,000 元	2020 年 3 月	2025 年 3 月	2.11%	4,772,462,521	78,805,687	(152,172,278)	4,699,095,930
海通国际	¥4,000,000,000 3.40percent,GuaranteedBondsDue2026	人民币 4,000,000,000 元	人民币 4,000,000,000 元	2023 年 4 月	2026 年 4 月	3.40%	4,089,036,509	164,884,390	(196,786,285)	4,057,134,614
海通国际	¥2,800,000,000 3.20percent,GuaranteedNotesDue2026	人民币 2,800,000,000 元	人民币 2,800,000,000 元	2023 年 5 月	2026 年 5 月	3.20%	2,803,351,519	111,597,793	(86,715,578)	2,828,233,734
海通证券	3.3%N20270301	人民币 3,500,000,000 元	人民币 3,500,000,000 元	2024 年 3 月	2027 年 3 月	3.30%	-	3,520,251,747	(19,694,887)	3,500,556,860
次级债券	22 海通 C1	人民币 5,000,000,000 元	人民币 5,000,000,000 元	2022 年 1 月	2025 年 1 月	3.18%	5,130,673,559	136,100,849	(312,843,945)	4,953,930,463
次级债券	22 海通 C2	人民币 2,000,000,000 元	人民币 2,000,000,000 元	2022 年 2 月	2025 年 2 月	3.15%	2,041,239,230	55,151,382	(63,000,000)	2,033,390,612
次级债券	22 海通 C3	人民币 2,480,000,000 元	人民币 2,480,000,000 元	2022 年 3 月	2025 年 3 月	3.29%	2,534,338,083	17,654,548	(81,592,000)	2,470,400,631
收益凭证	收益凭证	人民币 323,623,000 元	人民币 323,623,000 元	2022 年 10 月至 2024 年 9 月	2024 年 9 月至 2026 年 1 月	0.00%至 3.1%	736,271,838	32,079,144	(438,254,462)	330,096,520

债券类型	项目	发行面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	2023 年 12 月 31 日余额	本期增加额	本期减少额	2024 年 9 月 30 日余额
公司债券	21 恒信 G1	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2021 年 4 月	2025 年 4 月	3.65%	683,068,389	26,520,840	(24,820,000)	684,769,229
公司债券	21 恒信 G2	人民币 800,000,000 元	人民币 800,000,000 元	2021 年 6 月	2025 年 6 月	3.36%	571,829,210	18,713,001	(19,152,000)	571,390,211
公司债券	21 恒信 G3	人民币 600,000,000 元	人民币 600,000,000 元	2021 年 8 月	2024 年 8 月	3.90%	605,585,021	17,106,072	(622,691,093)	-
公司债券	21 恒信 G5	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2021 年 12 月	2024 年 12 月	3.70%	1,004,609,663	24,852,688	-	1,029,462,351
公司债券	22 恒信 G1	人民币 1,500,000,000 元	人民币 1,500,000,000 元	2022 年 4 月	2024 年 4 月	3.48%	1,527,898,042	23,157,600	(1,551,055,642)	-
公司债券	22 恒信 K1	人民币 500,000,000 元	人民币 500,000,000 元	2022 年 5 月	2025 年 5 月	3.57%	505,063,336	16,496,442	(17,282,348)	504,277,430
公司债券	22 恒信 G2	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2022 年 6 月	2024 年 6 月	3.16%	1,011,286,299	19,024,164	(1,030,310,463)	-
公司债券	22 恒信 G3	人民币 600,000,000 元	人民币 600,000,000 元	2022 年 7 月	2025 年 7 月	3.44%	604,062,525	17,623,063	(19,900,846)	601,784,742
公司债券	22 恒信 G4	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2022 年 10 月	2025 年 10 月	3.13%	1,002,301,185	25,065,175	-	1,027,366,360
公司债券	23 恒信 K1	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2023 年 4 月	2026 年 4 月	3.90%	1,024,966,204	29,169,863	(38,152,578)	1,015,983,489
公司债券	23 恒信 G1	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2023 年 6 月	2028 年 6 月	3.80%	1,017,090,098	28,421,917	(37,250,286)	1,008,261,729
公司债券	23 恒信 G2	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2023 年 7 月	2028 年 7 月	3.63%	1,013,260,787	27,150,412	(35,556,287)	1,004,854,912
公司债券	23 恒信 G3	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2023 年 10 月	2027 年 10 月	3.47%	1,004,466,727	26,932,388	-	1,031,399,115
公司债券	24 恒信 G1	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2024 年 1 月	2028 年 1 月	3.03%	-	1,020,189,341	-	1,020,189,341
公司债券	24 恒信 G2	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2024 年 5 月	2029 年 5 月	2.48%	-	1,006,563,059	-	1,006,563,059
公司债券	24 恒信 G4	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2024 年 6 月	2029 年 6 月	2.29%	-	1,002,707,398	-	1,002,707,398
公司债券	24 恒信 Z1	人民币 500,000,000 元	人民币 500,000,000 元	2024 年 7 月	2029 年 7 月	2.28%	-	499,513,399	-	499,513,399
公司债券	24 恒信 K1	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2024 年 8 月	2029 年 8 月	2.20%	-	999,122,758	-	999,122,758
中期票据	21 海通恒信 MTN002	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2021 年 12 月	2024 年 12 月	3.70%	999,733,911	29,785,265	-	1,029,519,176
中期票据	22 海通恒信 MTN001	人民币 800,000,000 元	人民币 800,000,000 元	2022 年 1 月	2025 年 1 月	3.64%	811,641,277	32,776,981	(28,138,343)	816,279,915
中期票据	22 海通恒信 MTN002	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2022 年 5 月	2025 年 5 月	3.42%	1,000,135,722	35,276,513	(33,017,326)	1,002,394,909
中期票据	22 海通恒信 MTN003	人民币 1,200,000,000 元	人民币 1,200,000,000 元	2022 年 8 月	2025 年 8 月	3.25%	1,191,153,746	39,014,110	(37,580,541)	1,192,587,315
中期票据	22 海通恒信 MTN004	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2022 年 12 月	2025 年 12 月	4.13%	1,000,715,357	31,550,417	-	1,032,265,774
中期票据	23 海通恒信 MTN001	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2023 年 2 月	2026 年 2 月	4.20%	1,033,586,124	31,528,767	(41,196,152)	1,023,918,739
中期票据	23 海通恒信 MTN002	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2023 年 6 月	2026 年 6 月	3.81%	1,019,109,849	28,496,712	(37,286,517)	1,010,320,044
中期票据	23 海通恒信 MTN003	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2023 年 8 月	2026 年 8 月	3.46%	1,008,992,890	25,878,904	(33,619,303)	1,001,252,491
中期票据	24 海通恒信 MTN001	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2024 年 3 月	2027 年 3 月	2.80%	-	1,013,326,512	-	1,013,326,512
中期票据	24 海通恒信 MTN002	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2024 年 4 月	2029 年 4 月	2.60%	-	1,010,121,445	-	1,010,121,445
资产支持票据	22 飞驰普惠 ABN001	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2022 年 3 月	2024 年 5 月	3.50%	57,397,189	49,947	(57,447,136)	-
资产支持票据	23 恒信小微 ABN001	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2023 年 4 月	2024 年 5 月	3.29%	154,282,389	1,280,618	(155,563,007)	-
资产支持票据	23 恒信租赁 1ABN002	人民币 955,000,000 元	人民币 955,000,000 元	2023 年 7 月	2024 年 1 月	2.80%	966,793,328	1,245,425	(968,038,753)	-
资产支持票据	23 恒信绿色 2ABN002	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2023 年 9 月	2024 年 3 月	2.97%	957,335,921	5,179,192	(962,515,113)	-

债券类型	项目	发行面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	2023 年 12 月 31 日余额	本期增加额	本期减少额	2024 年 9 月 30 日余额
资产支持专项计划	恒信 52	人民币 935,000,000 元	人民币 935,000,000 元	2022 年 4 月	2024 年 7 月	3.60%、 4.40%	99,998,196	13,893,495	(113,891,691)	-
资产支持专项计划	恒信 50	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2022 年 6 月	2025 年 2 月	3.60%	236,780,473	2,691,803	(198,287,229)	41,185,047
资产支持专项计划	恒信 53	人民币 1,140,000,000 元	人民币 1,140,000,000 元	2022 年 7 月	2024 年 5 月	3.00%、 3.03%	113,691,164	520,906	(114,212,070)	-
资产支持专项计划	恒信 54	人民币 943,000,000 元	人民币 943,000,000 元	2022 年 7 月	2025 年 9 月	4.30%	227,956,157	76,553,369	(279,281,286)	25,228,240
资产支持专项计划	恒信 56	人民币 1,140,000,000 元	人民币 1,140,000,000 元	2022 年 9 月	2024 年 8 月	2.80%	286,909,042	1,153,717	(288,062,759)	-
资产支持专项计划	恒信 55	人民币 1,425,000,000 元	人民币 1,425,000,000 元	2022 年 9 月	2027 年 9 月	4.10%	1,429,040,072	39,207,982	(36,681,221)	1,431,566,833
资产支持专项计划	恒信 57	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2022 年 9 月	2025 年 8 月	2.98%、 3.40%	378,477,211	4,687,459	(240,372,948)	142,791,722
资产支持专项计划	恒信 58	人民币 984,000,000 元	人民币 984,000,000 元	2022 年 10 月	2025 年 8 月	3.43%、 4.00%	264,078,863	7,767,248	(225,492,342)	46,353,769
资产支持专项计划	恒信 60	人民币 1,140,000,000 元	人民币 1,140,000,000 元	2022 年 11 月	2024 年 11 月	3.60%	408,905,784	4,132,128	(400,749,815)	12,288,097
资产支持专项计划	恒信 62	人民币 1,425,000,000 元	人民币 1,425,000,000 元	2022 年 12 月	2027 年 12 月	4.48%	1,428,317,392	44,315,999	(41,910,043)	1,430,723,348
资产支持专项计划	恒信 61	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2023 年 1 月	2025 年 8 月	4.50%、 4.70%	512,726,947	13,099,959	(276,816,458)	249,010,448
资产支持专项计划	恒信 64	人民币 1,140,000,000 元	人民币 1,140,000,000 元	2023 年 3 月	2025 年 1 月	3.63%、 3.70%	503,643,267	6,830,139	(437,291,443)	73,181,963
资产支持专项计划	恒信 63	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2023 年 3 月	2025 年 7 月	3.70%、 4.00%	507,707,535	9,410,633	(293,941,122)	223,177,046
资产支持专项计划	恒信 59	人民币 737,000,000 元	人民币 737,000,000 元	2023 年 3 月	2025 年 10 月	3.92%、 4.80%	292,895,904	2,460,480	(189,204,460)	106,151,924
资产支持专项计划	恒信 65	人民币 1,140,000,000 元	人民币 1,140,000,000 元	2023 年 5 月	2025 年 3 月	3.28%、 3.43%	535,305,145	9,066,361	(439,791,581)	104,579,925
资产支持专项计划	恒信 66	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2023 年 5 月	2025 年 12 月	3.48%、 3.62%	586,338,661	11,404,978	(375,126,752)	222,616,887
资产支持专项计划	G 恒信 1	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2023 年 6 月	2026 年 3 月	3.38%、 3.58%	573,652,257	12,761,095	(251,321,838)	335,091,514
资产支持专项计划	恒信 67	人民币 1,140,000,000 元	人民币 1,140,000,000 元	2023 年 6 月	2025 年 6 月	3.18%、 3.41%	699,304,895	12,197,107	(488,750,111)	222,751,891
资产支持专项计划	恒信 68	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2023 年 8 月	2026 年 3 月	3.16%、 3.30%	637,207,534	12,642,315	(240,090,468)	409,759,381
资产支持专项计划	恒信 69	人民币 1,140,000,000 元	人民币 1,140,000,000 元	2023 年 9 月	2025 年 4 月	3.00%、 3.09%	1,146,322,033	11,963,868	(866,158,939)	292,126,962
资产支持专项计划	恒信 71	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2023 年 11 月	2026 年 4 月	3.28%、 3.50%	949,167,703	15,429,205	(461,257,681)	503,339,227
资产支持专项计划	恒信 72	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2023 年 12 月	2025 年 12 月	3.25%、 3.45%	947,093,941	16,052,414	(597,754,606)	365,391,749
资产支持专项计划	恒信 75	人民币 1,140,000,000 元	人民币 1,140,000,000 元	2023 年 12 月	2025 年 12 月	3.14%、 3.32%	1,134,823,094	19,499,332	(713,509,892)	440,812,534
资产支持专项计划	恒信 74	人民币 1,350,000,000 元	人民币 1,350,000,000 元	2023 年 12 月	2026 年 11 月	3.10%、 3.60%	1,185,257,189	181,761,290	(594,434,579)	772,583,900
资产支持专项计划	G 恒信 2	人民币 873,000,000 元	人民币 873,000,000 元	2024 年 2 月	2026 年 2 月	3.20%、 3.85%	-	885,435,168	(495,398,543)	390,036,625
资产支持专项计划	恒信 76	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2024 年 5 月	2026 年 11 月	2.18%、 2.39%	-	953,070,726	(411,055,030)	542,015,696
资产支持专项计划	恒信 77	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2024 年 9 月	2027 年 1 月	2.10%、 2.29%	-	944,838,748	-	944,838,748

债券类型	项目	发行面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	2023 年 12 月 31 日余额	本期增加额	本期减少额	2024 年 9 月 30 日余额
非公开定向债务融资工具	21 海通恒信 PPN002	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2021 年 11 月	2024 年 11 月	4.19%	1,004,224,577	32,802,749	-	1,037,027,326
中期票据	海通恒信 N2406	美元 100,000,000 元	美元 100,000,000 元	2021 年 6 月	2024 年 6 月	3.00%	703,585,655	9,050,967	(712,636,622)	-
中期票据	海通恒信 N2504	美元 200,000,000 元	美元 200,000,000 元	2022 年 4 月	2025 年 4 月	4.20%	1,416,717,112	33,434,754	(27,971,631)	1,422,180,235
中期票据	海通恒信 N2703-R	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2024 年 3 月	2027 年 3 月	3.65%	-	961,669,759	(18,038,719)	943,631,040
金融债券	金融债券	巴西雷亚尔 1,241,029,161 元	巴西雷亚尔 1,241,029,161 元	2021 年 6 月至	2024 年 1 月至	5.28%至				
金融债券	HAITIB405/29/27Corp	美元 150,000,000 元	美元 150,000,000 元	2024 年 3 月	2026 年 7 月	13.35%	2,109,545,926	124,856,722	(1,185,923,653)	1,048,478,995
金融债券	HAITIBFloat02/08/25Corp	欧元 106,800,000 元	欧元 106,800,000 元	2022 年 5 月	2027 年 5 月	4.00%	1,017,727,655	22,124,944	(18,295,292)	1,021,557,307
金融债券				2022 年 2 月	2025 年 2 月	4.97%	1,817,528,053	368,566	(976,577,702)	841,318,917
合计							325,692,359,470	55,398,520,990	(79,956,532,148)	301,134,348,312

2023 年度

债券类型	项目	发行面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	2022 年 12 月 31 日余额	本年增加额	本年减少额	2023 年 12 月 31 日余额
公司债券	18 国君 G4	人民币 300,000,000 元	人民币 300,000,000 元	2018 年 7 月	2023 年 7 月	4.64%	306,483,288.00	7,436,712.00	(313,920,000.00)	-
公司债券	20 国君 G1	人民币 4,000,000,000 元	人民币 4,000,000,000 元	2020 年 1 月	2023 年 1 月	3.37%	4,131,663,679	3,136,321	(4,134,800,000)	-
公司债券	20 国君 G2	人民币 4,000,000,000 元	人民币 4,000,000,000 元	2020 年 3 月	2023 年 3 月	3.05%	4,092,758,755	29,241,245	(4,122,000,000)	-
公司债券	20 国君 G4	人民币 5,000,000,000 元	人民币 5,000,000,000 元	2020 年 7 月	2023 年 7 月	3.55%	5,073,643,636	103,856,364	(5,177,500,000)	-
公司债券	20 国君 G5	人民币 4,000,000,000 元	人民币 4,000,000,000 元	2020 年 9 月	2023 年 9 月	3.75%	4,042,937,411	107,062,589	(4,150,000,000)	-
公司债券	20 国君 G7	人民币 2,000,000,000 元	人民币 2,000,000,000 元	2020 年 11 月	2023 年 11 月	3.90%	2,004,850,302	73,149,698	(2,078,000,000)	-
公司债券	20 国君 G9	人民币 2,900,000,000 元	人民币 2,900,000,000 元	2020 年 12 月	2023 年 12 月	3.77%	2,903,249,758	106,080,242	(3,009,330,000)	-
公司债券	21 国君 G1	人民币 4,000,000,000 元	人民币 4,000,000,000 元	2021 年 4 月	2024 年 4 月	3.46%	4,089,234,923	145,916,831	(138,400,000)	4,096,751,754
公司债券	21 国君 G2	人民币 2,000,000,000 元	人民币 2,000,000,000 元	2021 年 4 月	2026 年 4 月	3.75%	2,046,163,874	77,171,305	(75,000,000)	2,048,335,179
公司债券	21 国君 G3	人民币 3,000,000,000 元	人民币 3,000,000,000 元	2021 年 5 月	2024 年 5 月	3.31%	3,055,161,187	103,635,691	(99,300,000)	3,059,496,878
公司债券	21 国君 G4	人民币 5,000,000,000 元	人民币 5,000,000,000 元	2021 年 5 月	2026 年 5 月	3.67%	5,098,300,210	187,680,659	(183,500,000)	5,102,480,869
公司债券	21 国君 G5	人民币 2,900,000,000 元	人民币 2,900,000,000 元	2021 年 6 月	2024 年 6 月	3.40%	2,945,449,317	105,633,736	(98,600,000)	2,952,483,053
公司债券	21 国君 G7	人民币 1,900,000,000 元	人民币 1,900,000,000 元	2021 年 7 月	2024 年 7 月	3.13%	1,921,183,494	63,001,709	(59,470,000)	1,924,715,203
公司债券	21 国君 G8	人民币 6,100,000,000 元	人民币 6,100,000,000 元	2021 年 7 月	2026 年 7 月	3.48%	6,170,938,152	218,845,448	(212,280,000)	6,177,503,600
公司债券	21 国君 G9	人民币 2,800,000,000 元	人民币 2,800,000,000 元	2021 年 8 月	2024 年 8 月	3.01%	2,827,655,263	88,624,023	(84,280,000)	2,831,999,286
公司债券	21 国君 10	人民币 4,200,000,000 元	人民币 4,200,000,000 元	2021 年 8 月	2026 年 8 月	3.35%	4,243,617,673	144,479,512	(140,700,000)	4,247,397,185
公司债券	21 国君 11	人民币 3,000,000,000 元	人民币 3,000,000,000 元	2021 年 8 月	2031 年 8 月	3.77%	3,031,815,615	114,317,011	(113,100,000)	3,033,032,626
公司债券	21 国君 12	人民币 4,400,000,000 元	人民币 4,400,000,000 元	2021 年 9 月	2024 年 10 月	3.09%	4,422,735,707	145,988,957	(135,960,000)	4,432,764,664
公司债券	21 国君 13	人民币 3,400,000,000 元	人民币 3,400,000,000 元	2021 年 9 月	2031 年 9 月	3.80%	3,417,735,000	131,287,530	(129,200,000)	3,419,822,530
公司债券	21 国君 14	人民币 3,300,000,000 元	人民币 3,300,000,000 元	2021 年 10 月	2024 年 11 月	3.29%	3,310,665,472	115,292,920	(108,570,000)	3,317,388,392
公司债券	21 国君 15	人民币 3,400,000,000 元	人民币 3,400,000,000 元	2021 年 10 月	2031 年 10 月	3.99%	3,410,123,312	137,518,569	(135,660,000)	3,411,981,881
公司债券	22 国君 G1	人民币 2,000,000,000 元	人民币 2,000,000,000 元	2022 年 3 月	2025 年 3 月	3.04%	2,044,011,664	62,784,736	(60,800,000)	2,045,996,400
公司债券	22 国君 G2	人民币 1,400,000,000 元	人民币 1,400,000,000 元	2022 年 3 月	2032 年 3 月	3.74%	1,428,672,709	53,565,309	(52,360,000)	1,429,878,018
公司债券	22 国君 G3	人民币 2,800,000,000 元	人民币 2,800,000,000 元	2022 年 4 月	2025 年 4 月	2.96%	2,851,153,879	85,650,511	(82,880,000)	2,853,924,390
公司债券	22 国君 G4	人民币 2,500,000,000 元	人民币 2,500,000,000 元	2022 年 4 月	2032 年 4 月	3.70%	2,540,816,604	94,647,491	(92,500,000)	2,542,964,095
公司债券	22 国君 G5	人民币 3,100,000,000 元	人民币 3,100,000,000 元	2022 年 5 月	2025 年 5 月	2.78%	3,144,691,228	89,241,158	(86,180,000)	3,147,752,386
公司债券	22 国君 G6	人民币 2,400,000,000 元	人民币 2,400,000,000 元	2022 年 5 月	2032 年 5 月	3.58%	2,429,236,446	90,374,838	(85,920,000)	2,433,691,284
公司债券	22 国君 G7	人民币 2,500,000,000 元	人民币 2,500,000,000 元	2022 年 7 月	2025 年 7 月	2.92%	2,529,478,851	75,458,666	(73,000,000)	2,531,937,517
公司债券	22 国君 G8	人民币 2,500,000,000 元	人民币 2,500,000,000 元	2022 年 7 月	2027 年 7 月	3.27%	2,528,725,184	84,121,572	(81,750,000)	2,531,096,756
公司债券	22 国君 G9	人民币 2,000,000,000 元	人民币 2,000,000,000 元	2022 年 9 月	2025 年 9 月	2.52%	2,008,479,660	52,360,091	(50,400,000)	2,010,439,751
公司债券	22 国君 10	人民币 3,000,000,000 元	人民币 3,000,000,000 元	2022 年 9 月	2027 年 9 月	2.90%	3,009,846,011	82,678,112	(87,000,000)	3,005,524,123
公司债券	23 国君 G1	人民币 3,000,000,000 元	人民币 3,000,000,000 元	2023 年 1 月	2025 年 2 月	2.90%	-	3,080,597,425	-	3,080,597,425
公司债券	23 国君 G2	人民币 3,000,000,000 元	人民币 3,000,000,000 元	2023 年 1 月	2026 年 1 月	3.07%	-	3,071,794,171	-	3,071,794,171
公司债券	23 国君 G3	人民币 1,500,000,000 元	人民币 1,500,000,000 元	2023 年 2 月	2025 年 2 月	2.92%	-	1,536,852,632	-	1,536,852,632
公司债券	23 国君 G4	人民币 4,500,000,000 元	人民币 4,500,000,000 元	2023 年 2 月	2026 年 2 月	3.16%	-	4,598,318,801	-	4,598,318,801
公司债券	23 国君 G5	人民币 1,600,000,000 元	人民币 1,600,000,000 元	2023 年 5 月	2025 年 5 月	2.79%	-	1,624,830,950	-	1,624,830,950
公司债券	23 国君 G6	人民币 3,400,000,000 元	人民币 3,400,000,000 元	2023 年 5 月	2026 年 4 月	2.92%	-	3,443,332,997	-	3,443,332,997
公司债券	23 国君 G7	人民币 3,000,000,000 元	人民币 3,000,000,000 元	2023 年 8 月	2025 年 8 月	2.53%	-	3,009,430,343	-	3,009,430,343

债券类型	项目	发行面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	2022 年 12 月 31 日余额	本年增加额	本年减少额	2023 年 12 月 31 日余额
公司债券	23 国君 G8	人民币 2,000,000,000 元	人民币 2,000,000,000 元	2023 年 8 月	2026 年 8 月	2.70%	-	2,006,846,869	-	2,006,846,869
公司债券	23 国君 G9	人民币 1,500,000,000 元	人民币 1,500,000,000 元	2023 年 9 月	2025 年 10 月	2.80%	-	1,508,997,099	-	1,508,997,099
公司债券	23 国君 10	人民币 3,500,000,000 元	人民币 3,500,000,000 元	2023 年 9 月	2026 年 9 月	2.89%	-	3,514,396,660	-	3,514,396,660
公司债券	23 国君 11	人民币 900,000,000 元	人民币 900,000,000 元	2023 年 10 月	2025 年 10 月	2.82%	-	901,537,773	-	901,537,773
公司债券	23 国君 12	人民币 2,500,000,000 元	人民币 2,500,000,000 元	2023 年 10 月	2028 年 10 月	3.12%	-	2,503,782,221	-	2,503,782,221
公司债券	23 国君 13	人民币 3,500,000,000 元	人民币 3,500,000,000 元	2023 年 11 月	2025 年 11 月	2.82%	-	3,486,750,737	-	3,486,750,737
公司债券	23 国君 15	人民币 1,700,000,000 元	人民币 1,700,000,000 元	2023 年 11 月	2028 年 11 月	3.08%	-	1,693,991,106	-	1,693,991,106
次级债券	21 国君 C1	人民币 3,000,000,000 元	人民币 3,000,000,000 元	2021 年 1 月	2024 年 1 月	3.89%	3,102,376,922	122,930,924	(116,700,000)	3,108,607,846
次级债券	21 国君 C2	人民币 4,000,000,000 元	人民币 4,000,000,000 元	2021 年 12 月	2023 年 12 月	3.09%	4,003,976,902	119,623,098	(4,123,600,000)	-
次级债券	21 国君 C3	人民币 2,000,000,000 元	人民币 2,000,000,000 元	2021 年 12 月	2024 年 12 月	3.20%	2,000,089,224	66,001,520	(64,000,000)	2,002,090,744
次级债券	22 国君 C1	人民币 2,500,000,000 元	人民币 2,500,000,000 元	2022 年 1 月	2024 年 1 月	3.00%	2,570,125,647	77,536,412	(75,000,000)	2,572,662,059
次级债券	22 国君 C2	人民币 3,500,000,000 元	人民币 3,500,000,000 元	2022 年 1 月	2025 年 1 月	3.17%	3,600,385,513	114,441,950	(110,950,000)	3,603,877,463
可转债	国君转债	人民币 7,000,000,000 元	人民币 7,000,000,000 元	2017 年 7 月	2023 年 7 月	2.00%	7,165,019,597	174,662,164	(7,339,681,761)	-
				2021 年 3 月至	2024 年 11 月至	1.60%至				
中期票据	中期票据	美元 1,200,000,000 元	美元 1,200,000,000 元	2021 年 11 月	2026 年 4 月	2.00%	8,380,142,655	356,076,201	(161,405,974)	8,574,812,882
				2023 年 3 月至	2026 年 3 月至	3.35%至				
中期票据	中期票据	人民币 3,655,000,000 元	人民币 3,655,000,000 元	2023 年 12 月	2026 年 12 月	3.35%	-	3,625,085,280	(32,411,250)	3,592,674,030
公司债券	13 海通 03	人民币 2,390,000,000 元	人民币 2,390,000,000 元	2013 年 11 月	2023 年 11 月	6.18%	2,477,440,540	60,261,460	(2,537,702,000)	-
公司债券	13 海通 06	人民币 800,000,000 元	人民币 800,000,000 元	2014 年 7 月	2024 年 7 月	5.85%	856,416,000	24,297,717	(46,800,000)	833,913,717
公司债券	17 海通 03	人民币 5,500,000,000 元	人民币 5,500,000,000 元	2017 年 9 月	2027 年 9 月	4.99%	5,935,281,000	197,585,381	(274,450,000)	5,858,416,381
公司债券	18 境外美元债	美元 300,000,000 元	美元 300,000,000 元	2018 年 12 月	2023 年 12 月	4.50%	2,091,000,537	291,490,296	(2,382,490,833)	-
公司债券	18 境外欧元债	欧元 230,000,000 元	欧元 230,000,000 元	2018 年 12 月	2023 年 12 月	Euribor+165bps	1,704,749,370	297,042,378	(2,001,791,748)	-
公司债券	20 海通 01	人民币 5,000,000,000 元	人民币 5,000,000,000 元	2020 年 2 月	2023 年 2 月	3.01%	5,131,420,000	19,080,000	(5,150,500,000)	-
公司债券	20 海通 02	人民币 3,500,000,000 元	人民币 3,500,000,000 元	2020 年 3 月	2023 年 3 月	2.99%	3,585,809,500	18,840,500	(3,604,650,000)	-
公司债券	20 海通 04	人民币 5,600,000,000 元	人民币 5,600,000,000 元	2020 年 4 月	2023 年 4 月	2.38%	5,684,672,000	48,608,000	(5,733,280,000)	-
公司债券	20 海通 05	人民币 700,000,000 元	人民币 700,000,000 元	2020 年 4 月	2025 年 4 月	2.88%	710,154,200	21,590,386	(20,160,000)	711,584,586
公司债券	20 海通 06	人民币 6,700,000,000 元	人民币 6,700,000,000 元	2020 年 5 月	2023 年 5 月	2.70%	6,812,573,400	68,326,600	(6,880,900,000)	-
公司债券	20 海通 08	人民币 6,000,000,000 元	人民币 6,000,000,000 元	2020 年 8 月	2023 年 8 月	3.53%	6,116,208,000	95,592,000	(6,211,800,000)	-
公司债券	21 海通 01	人民币 6,000,000,000 元	人民币 6,000,000,000 元	2021 年 1 月	2024 年 1 月	3.58%	6,153,159,699	167,595,362	(214,800,000)	6,105,955,061
公司债券	21 海通 02	人民币 5,400,000,000 元	人民币 5,400,000,000 元	2021 年 2 月	2024 年 2 月	3.79%	5,609,478,773	153,011,837	(204,660,000)	5,557,830,610
公司债券	21 海通 03	人民币 5,000,000,000 元	人民币 5,000,000,000 元	2021 年 4 月	2024 年 4 月	3.45%	5,155,845,000	144,520,542	(172,500,000)	5,127,865,542
公司债券	21 海通 04	人民币 2,800,000,000 元	人民币 2,800,000,000 元	2021 年 5 月	2024 年 5 月	3.35%	2,873,295,600	81,531,495	(93,800,000)	2,861,027,095
公司债券	21 海通 05	人民币 2,100,000,000 元	人民币 2,100,000,000 元	2021 年 6 月	2024 年 6 月	3.40%	2,154,404,700	61,376,848	(71,400,000)	2,144,381,548
公司债券	21 海通 06	人民币 2,000,000,000 元	人民币 2,000,000,000 元	2021 年 7 月	2024 年 7 月	3.14%	2,033,008,000	58,809,786	(62,800,000)	2,029,017,786
公司债券	21 海通 07	人民币 3,000,000,000 元	人民币 3,000,000,000 元	2021 年 8 月	2024 年 8 月	3.04%	3,037,854,000	88,425,595	(91,200,000)	3,035,079,595
公司债券	21 海通 08	人民币 2,000,000,000 元	人民币 2,000,000,000 元	2021 年 8 月	2024 年 8 月	3.10%	2,025,790,000	59,094,499	(62,000,000)	2,022,884,499
公司债券	21 海通 09	人民币 2,000,000,000 元	人民币 2,000,000,000 元	2021 年 8 月	2026 年 8 月	3.43%	2,030,340,000	66,583,229	(68,600,000)	2,028,323,229
公司债券	21 海通 10	人民币 5,000,000,000 元	人民币 5,000,000,000 元	2021 年 11 月	2024 年 11 月	3.10%	5,032,110,000	149,522,417	(155,000,000)	5,026,632,417
公司债券	21 海通 11	人民币 5,000,000,000 元	人民币 5,000,000,000 元	2021 年 11 月	2024 年 11 月	3.09%	5,025,635,000	149,826,981	(154,500,000)	5,020,961,981
公司债券	22 海通 01	人民币 5,000,000,000 元	人民币 5,000,000,000 元	2022 年 1 月	2024 年 12 月	2.84%	5,066,794,418	150,110,167	(142,000,000)	5,074,904,585
公司债券	22 海通 02	人民币 2,900,000,000 元	人民币 2,900,000,000 元	2022 年 2 月	2025 年 2 月	2.90%	2,829,743,667	88,395,664	(84,100,000)	2,834,039,331

债券类型	项目	发行面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	2022 年 12 月 31 日余额	本年增加额	本年减少额	2023 年 12 月 31 日余额
公司债券	22 海通 03	人民币 500,000,000 元	人民币 500,000,000 元	2022 年 3 月	2025 年 3 月	3.03%	512,074,500	15,283,244	(15,150,000)	512,207,744
公司债券	22 海通 04	人民币 5,000,000,000 元	人民币 5,000,000,000 元	2022 年 7 月	2025 年 7 月	2.75%	4,960,464,027	156,305,273	(137,500,000)	4,979,269,300
公司债券	22 海通 05	人民币 5,000,000,000 元	人民币 5,000,000,000 元	2022 年 9 月	2025 年 9 月	2.53%	4,846,877,189	156,859,987	(126,500,000)	4,877,237,176
公司债券	22 海通 06	人民币 4,700,000,000 元	人民币 4,700,000,000 元	2022 年 10 月	2025 年 10 月	2.60%	4,652,802,600	148,467,376	(122,200,000)	4,679,069,976
公司债券	22 海通 07	人民币 3,000,000,000 元	人民币 3,000,000,000 元	2022 年 11 月	2025 年 11 月	2.61%	2,872,595,848	95,193,865	(78,300,000)	2,889,489,713
公司债券	GC 海通 01	人民币 2,700,000,000 元	人民币 2,700,000,000 元	2022 年 12 月	2023 年 12 月	2.90%	2,708,156,700	71,644,500	(2,779,801,200)	-
公司债券	23 海通 01	人民币 2,500,000,000 元	人民币 2,500,000,000 元	2023 年 2 月	2025 年 2 月	2.95%	-	2,398,827,489	-	2,398,827,489
公司债券	23 海通 02	人民币 3,000,000,000 元	人民币 3,000,000,000 元	2023 年 2 月	2026 年 2 月	3.23%	-	3,020,607,632	-	3,020,607,632
公司债券	23 海通 03	人民币 2,500,000,000 元	人民币 2,500,000,000 元	2023 年 3 月	2025 年 3 月	3.11%	-	2,458,559,641	-	2,458,559,641
公司债券	23 海通 04	人民币 1,700,000,000 元	人民币 1,700,000,000 元	2023 年 3 月	2026 年 3 月	3.26%	-	1,628,882,448	-	1,628,882,448
公司债券	23 海通 05	人民币 3,300,000,000 元	人民币 3,300,000,000 元	2023 年 3 月	2025 年 3 月	2.97%	-	3,197,310,493	-	3,197,310,493
公司债券	23 海通 06	人民币 2,700,000,000 元	人民币 2,700,000,000 元	2023 年 3 月	2026 年 3 月	3.10%	-	2,565,585,316	-	2,565,585,316
公司债券	23 海通 07	人民币 2,000,000,000 元	人民币 2,000,000,000 元	2023 年 4 月	2025 年 4 月	2.89%	-	1,904,426,683	-	1,904,426,683
公司债券	23 海通 08	人民币 4,000,000,000 元	人民币 4,000,000,000 元	2023 年 4 月	2026 年 4 月	3.05%	-	3,975,470,278	-	3,975,470,278
公司债券	23 海通 09	人民币 3,600,000,000 元	人民币 3,600,000,000 元	2023 年 5 月	2026 年 5 月	2.94%	-	3,558,475,970	-	3,558,475,970
公司债券	23 海通 10	人民币 1,400,000,000 元	人民币 1,400,000,000 元	2023 年 5 月	2028 年 5 月	3.10%	-	1,424,700,315	-	1,424,700,315
公司债券	23 海通 11	人民币 3,000,000,000 元	人民币 3,000,000,000 元	2023 年 6 月	2026 年 6 月	2.73%	-	3,019,851,875	-	3,019,851,875
公司债券	23 海通 12	人民币 2,000,000,000 元	人民币 2,000,000,000 元	2023 年 6 月	2028 年 6 月	3.07%	-	2,030,161,048	-	2,030,161,048
公司债券	23 海通 13	人民币 2,000,000,000 元	人民币 2,000,000,000 元	2023 年 7 月	2026 年 7 月	2.72%	-	1,980,182,128	-	1,980,182,128
公司债券	23 海通 14	人民币 2,700,000,000 元	人民币 2,700,000,000 元	2023 年 7 月	2028 年 7 月	3.05%	-	2,731,317,969	-	2,731,317,969
公司债券	23 海通 15	人民币 3,200,000,000 元	人民币 3,200,000,000 元	2023 年 8 月	2026 年 8 月	2.67%	-	3,146,194,371	-	3,146,194,371
公司债券	23 海通 16	人民币 1,800,000,000 元	人民币 1,800,000,000 元	2023 年 11 月	2026 年 11 月	2.95%	-	1,802,211,498	-	1,802,211,498
次级债券	22 海通 C1	人民币 5,000,000,000 元	人民币 5,000,000,000 元	2022 年 1 月	2025 年 1 月	3.18%	5,108,035,000	181,638,559	(159,000,000)	5,130,673,559
次级债券	22 海通 C2	人民币 2,000,000,000 元	人民币 2,000,000,000 元	2022 年 2 月	2025 年 2 月	3.15%	2,030,666,000	73,573,230	(63,000,000)	2,041,239,230
次级债券	22 海通 C3	人民币 2,480,000,000 元	人民币 2,480,000,000 元	2022 年 3 月	2025 年 3 月	3.29%	2,524,404,400	91,525,683	(81,592,000)	2,534,338,083
				2022 年 1 月至	2024 年 1 月至	0.00%-				
收益凭证	收益凭证	人民币 726,437,000 元	人民币 726,437,000 元	2023 年 12 月	2025 年 12 月	3.25%	595,787,047	582,734,059	(442,249,268)	736,271,838
公司债券	20 海资 G1	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2020 年 11 月	2023 年 11 月	3.85%	1,010,899,000	27,601,000	(1,038,500,000)	-
次级债券	18 海资 01	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2018 年 4 月	2023 年 4 月	5.00%	103,726,027	1,273,973	(105,000,000)	-
公司债券	20 恒信 F1	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2020 年 5 月	2023 年 5 月	3.50%	1,000,000,000	34,232,660	(1,034,232,660)	-
公司债券	20 恒信 G1	人民币 1,200,000,000 元	人民币 1,200,000,000 元	2020 年 7 月	2023 年 7 月	4.00%	1,200,000,000	46,518,772	(1,246,518,772)	-
公司债券	20 恒信 G2	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2020 年 9 月	2023 年 9 月	4.20%	1,000,000,000	40,469,651	(1,040,469,651)	-
公司债券	20 恒信 G3	人民币 800,000,000 元	人民币 800,000,000 元	2020 年 10 月	2023 年 10 月	4.15%	811,200,000	20,638,308	(831,838,308)	-
公司债券	21 恒信 G1	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2021 年 4 月	2025 年 4 月	3.65%	1,000,000,000	721,564,990	(1,038,496,601)	683,068,389
公司债券	21 恒信 G2	人民币 800,000,000 元	人民币 800,000,000 元	2021 年 6 月	2025 年 6 月	3.36%	800,000,000	600,827,068	(828,997,858)	571,829,210
公司债券	21 恒信 G3	人民币 600,000,000 元	人民币 600,000,000 元	2021 年 8 月	2024 年 8 月	3.90%	600,000,000	27,957,849	(22,372,828)	605,585,021
公司债券	21 恒信 G4	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2021 年 10 月	2023 年 10 月	3.80%	1,000,000,000	36,015,046	(1,036,015,046)	-
公司债券	21 恒信 G5	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2021 年 12 月	2024 年 12 月	3.70%	1,008,410,000	31,726,994	(35,527,331)	1,004,609,663
公司债券	22 恒信 G1	人民币 1,500,000,000 元	人民币 1,500,000,000 元	2022 年 4 月	2024 年 4 月	3.48%	1,500,000,000	76,401,107	(48,503,065)	1,527,898,042
公司债券	22 恒信 K1	人民币 500,000,000 元	人民币 500,000,000 元	2022 年 5 月	2025 年 5 月	3.57%	500,000,000	22,040,332	(16,976,996)	505,063,336
公司债券	22 恒信 G2	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2022 年 6 月	2024 年 6 月	3.16%	1,000,000,000	40,503,005	(29,216,706)	1,011,286,299

债券类型	项目	发行面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	2022 年 12 月 31 日余额	本年增加额	本年减少额	2023 年 12 月 31 日余额
公司债券	22 恒信 G3	人民币 600,000,000 元	人民币 600,000,000 元	2022 年 7 月	2025 年 7 月	3.44%	600,000,000	23,551,307	(19,488,782)	604,062,525
公司债券	22 恒信 G4	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2022 年 10 月	2025 年 10 月	3.13%	1,000,000,000	31,762,665	(29,461,480)	1,002,301,185
公司债券	23 恒信 K1	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2023 年 4 月	2026 年 4 月	3.90%	-	1,024,966,204	-	1,024,966,204
公司债券	23 恒信 G1	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2023 年 6 月	2028 年 6 月	3.80%	-	1,017,090,098	-	1,017,090,098
公司债券	23 恒信 G2	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2023 年 7 月	2028 年 7 月	3.63%	-	1,013,260,787	-	1,013,260,787
公司债券	23 恒信 G3	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2023 年 10 月	2027 年 10 月	3.47%	-	1,004,466,727	-	1,004,466,727
中期票据	20 海通恒信 MTN001	人民币 500,000,000 元	人民币 500,000,000 元	2020 年 8 月	2023 年 8 月	4.20%	503,049,500	17,398,508	(520,448,008)	-
中期票据	21 海通恒信 MTN001	人民币 500,000,000 元	人民币 500,000,000 元	2021 年 1 月	2023 年 1 月	4.00%	500,339,000	19,591,840	(519,930,840)	-
中期票据	21 海通恒信 MTN002	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2021 年 12 月	2024 年 12 月	3.70%	996,970,000	38,083,283	(35,319,372)	999,733,911
中期票据	22 海通恒信 MTN001	人民币 800,000,000 元	人民币 800,000,000 元	2022 年 1 月	2025 年 1 月	3.64%	795,736,000	43,662,767	(27,757,490)	811,641,277
中期票据	22 海通恒信 MTN002	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2022 年 5 月	2025 年 5 月	3.42%	985,507,000	47,117,251	(32,488,529)	1,000,135,722
中期票据	22 海通恒信 MTN003	人民币 1,200,000,000 元	人民币 1,200,000,000 元	2022 年 8 月	2025 年 8 月	3.25%	1,175,976,000	52,113,687	(36,935,941)	1,191,153,746
中期票据	22 海通恒信 MTN004	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2022 年 12 月	2025 年 12 月	4.13%	1,000,000,000	40,715,023	(39,999,666)	1,000,715,357
中期票据	23 海通恒信 MTN001	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2023 年 2 月	2026 年 2 月	4.20%	-	1,033,586,124	-	1,033,586,124
中期票据	23 海通恒信 MTN002	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2023 年 6 月	2026 年 6 月	3.81%	-	1,019,109,849	-	1,019,109,849
中期票据	23 海通恒信 MTN003	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2023 年 8 月	2026 年 8 月	3.46%	-	1,008,992,890	-	1,008,992,890
资产支持票据	21 恒信小微 ABN002	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2021 年 11 月	2023 年 5 月	3.95%	186,351,880	1,173,351	(187,525,231)	-
资产支持票据	22 飞驰普惠 ABN001	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2022 年 3 月	2024 年 8 月	3.50%	453,886,000	7,851,061	(404,339,872)	57,397,189
资产支持票据	22 恒信租赁 1ABN001	人民币 855,000,000 元	人民币 855,000,000 元	2022 年 7 月	2023 年 1 月	2.30%	854,504,100	9,822,695	(864,326,795)	-
资产支持票据	22 恒信绿色 2ABN001 优先	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2022 年 9 月	2023 年 3 月	2.10%	950,000,000	8,400,037	(958,400,037)	-
资产支持票据	23 恒信租赁 1ABN001 优先	人民币 955,000,000 元	人民币 955,000,000 元	2023 年 1 月	2023 年 7 月	2.98%	-	969,190,515	(969,190,515)	-
资产支持票据	23 恒信绿色 2ABN001 优先	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2023 年 3 月	2023 年 9 月	2.96%	-	963,790,356	(963,790,356)	-
资产支持票据	23 恒信租赁 1ABN002	人民币 955,000,000 元	人民币 955,000,000 元	2023 年 7 月	2024 年 1 月	2.80%	-	966,793,328	-	966,793,328
资产支持票据	23 恒信绿色 2ABN002	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2023 年 9 月	2024 年 3 月	2.97%	-	957,335,921	-	957,335,921
资产支持专项计划	2020 年第一期长江聚 老 ABS	人民币 190,000,000 元	人民币 190,000,000 元	2020 年 4 月	2023 年 2 月	5.00%	190,000,000	2,226,386	(192,226,386)	-
资产支持专项计划	恒信 32	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2020 年 10 月	2023 年 6 月	4.30%	7,074,000	26,848	(7,100,848)	-
资产支持专项计划	恒信 33	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2020 年 12 月	2023 年 1 月	4.30%	40,369,000	372,705	(40,741,705)	-
资产支持专项计划	恒信 34	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2021 年 2 月	2023 年 2 月	4.55%	44,685,000	431,729	(45,116,729)	-
资产支持专项计划	恒信 36	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2021 年 3 月	2023 年 2 月	4.50%、 4.00%、 4.50%	49,315,000	418,340	(49,733,340)	-
资产支持专项计划	恒信 38	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2021 年 4 月	2023 年 6 月	4.50%	88,336,000	1,034,281	(89,370,281)	-
资产支持专项计划	恒信 39	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2021 年 5 月	2023 年 1 月	4.35%、 3.80%、 4.40%	39,240,000	391,694	(39,631,694)	-
资产支持专项计划	恒信 40	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2021 年 6 月	2023 年 5 月	4.40%、 3.50%、 4.20%	84,410,000	778,299	(85,188,299)	-
资产支持专项计划	恒信 42	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2021 年 8 月	2023 年 6 月	4.20%	114,188,000	988,882	(115,176,882)	-

债券类型	项目	发行面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	2022 年 12 月 31 日余额	本年增加额	本年减少额	2023 年 12 月 31 日余额
资产支持专项计划	恒信 41	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2021 年 9 月	2023 年 4 月	3.83%、 3.99%	138,320,000	1,252,754	(139,572,754)	-
资产支持专项计划	恒信 44	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2021 年 11 月	2023 年 5 月	3.80%、 3.95%	231,740,000	2,411,394	(234,151,394)	-
资产支持专项计划	恒信 45	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2021 年 12 月	2023 年 8 月	4.00%	179,816,000	1,755,749	(181,571,749)	-
资产支持专项计划	恒信 49	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2022 年 1 月	2023 年 5 月	3.30%、 3.40%	140,720,000	879,207	(141,599,207)	-
资产支持专项计划	恒信 52	人民币 935,000,000 元	人民币 935,000,000 元	2022 年 4 月	2024 年 12 月	3.60%、 4.40%	435,758,495	19,935,511	(355,695,810)	99,998,196
资产支持专项计划	恒信 50	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2022 年 6 月	2025 年 2 月	3.19%、 3.60%	701,325,000	13,334,493	(477,879,020)	236,780,473
资产支持专项计划	恒信 54	人民币 943,000,000 元	人民币 943,000,000 元	2022 年 7 月	2025 年 9 月	3.50%、 4.30%	630,576,000	21,594,603	(424,214,446)	227,956,157
资产支持专项计划	恒信 55	人民币 1,425,000,000 元	人民币 1,425,000,000 元	2022 年 9 月	2027 年 9 月	4.10%	1,425,000,000	52,229,610	(48,189,538)	1,429,040,072
资产支持专项计划	恒信 57	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2022 年 9 月	2025 年 8 月	2.98%、 3.40%	822,404,000	15,440,868	(459,367,657)	378,477,211
资产支持专项计划	恒信 58	人民币 984,000,000 元	人民币 984,000,000 元	2022 年 10 月	2025 年 8 月	3.43%、 4.00%	984,000,000	18,281,277	(738,202,414)	264,078,863
资产支持专项计划	恒信 62	人民币 1,425,000,000 元	人民币 1,425,000,000 元	2022 年 12 月	2027 年 12 月	4.48%	1,425,000,000	59,034,087	(55,716,695)	1,428,317,392
资产支持专项计划	恒信 03	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2022 年 12 月	2023 年 11 月	4.30%	950,000,000	31,669,848	(981,669,848)	-
资产支持专项计划	恒信 61	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2023 年 1 月	2025 年 8 月	4.50%、 4.70%	-	977,375,797	(464,648,850)	512,726,947
资产支持专项计划	恒信 59	人民币 737,000,000 元	人民币 737,000,000 元	2023 年 3 月	2025 年 10 月	3.58%、 4.80%	-	752,745,904	(459,850,000)	292,895,904
资产支持专项计划	恒信 63	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2023 年 3 月	2025 年 7 月	3.20%、 4.00%	-	966,657,935	(458,950,400)	507,707,535
资产支持专项计划	恒信 66	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2023 年 5 月	2025 年 12 月	2.68%、 3.62%	-	963,076,251	(376,737,590)	586,338,661
资产支持专项计划	G 恒信 1	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2023 年 6 月	2026 年 3 月	2.70%、 3.58%	-	959,810,277	(386,158,020)	573,652,257
资产支持专项计划	恒信 68	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2023 年 8 月	2026 年 3 月	2.59%、 3.30%	-	956,704,814	(319,497,280)	637,207,534
资产支持专项计划	恒信 71	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2023 年 11 月	2026 年 4 月	2.90%、 3.50%	-	949,167,703	-	949,167,703
资产支持专项计划	恒信 72	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2023 年 12 月	2025 年 12 月	3.09%、 3.45%	-	947,093,941	-	947,093,941
资产支持专项计划	恒信 75	人民币 1,140,000,000 元	人民币 1,140,000,000 元	2023 年 12 月	2025 年 12 月	2.94%、 3.32%	-	1,134,823,094	-	1,134,823,094
非公开定向债务融资工具	21 海通恒信 PPN001	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2021 年 6 月	2023 年 6 月	3.95%	1,003,318,000	35,348,985	(1,038,666,985)	-
非公开定向债务融资工具	21 海通恒信 PPN002	人民币 1,000,000,000 元	人民币 1,000,000,000 元	2021 年 11 月	2024 年 11 月	4.19%	1,002,308,000	42,213,630	(40,297,053)	1,004,224,577
资产支持票据	23 恒信小微 ABN001	人民币 950,000,000 元	人民币 950,000,000 元	2023 年 4 月	2024 年 5 月	3.29%	-	962,886,546	(808,604,157)	154,282,389
资产支持专项计划	恒信 47	人民币 760,000,000 元	人民币 760,000,000 元	2021 年 12 月	2023 年 8 月	3.95%	235,300,000	2,882,521	(238,182,521)	-
资产支持专项计划	恒信 51	人民币 1,140,000,000 元	人民币 1,140,000,000 元	2022 年 4 月	2023 年 12 月	3.24%、 3.40%	421,266,000	3,471,500	(424,737,500)	-
资产支持专项计划	恒信 48	人民币 1,140,000,000 元	人民币 1,140,000,000 元	2022 年 5 月	2023 年 12 月	2.95%、 3.20%	569,885,000	6,732,071	(576,617,071)	-
资产支持专项计划	恒信 53	人民币 1,140,000,000 元	人民币 1,140,000,000 元	2022 年 7 月	2024 年 5 月	3.00%、 3.03%	792,705,000	11,756,686	(690,770,522)	113,691,164
资产支持专项计划	恒信 56	人民币 1,140,000,000 元	人民币 1,140,000,000 元	2022 年 9 月	2024 年 8 月	2.79%、 2.80%	961,900,000	14,397,604	(689,388,562)	286,909,042

债券类型	项目	发行面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	2022 年 12 月 31 日余额	本年增加额	本年减少额	2023 年 12 月 31 日余额
资产支持专项计划	恒信 60	人民币 1,140,000,000 元	人民币 1,140,000,000 元	2022 年 11 月	2024 年 11 月	3.50%、 3.60%	1,140,000,000	24,464,582	(755,558,798)	408,905,784
资产支持专项计划	恒信 64	人民币 1,140,000,000 元	人民币 1,140,000,000 元	2023 年 3 月	2025 年 1 月	3.15%- 3.70%	-	1,159,788,387	(656,145,120)	503,643,267
资产支持专项计划	恒信 65	人民币 1,140,000,000 元	人民币 1,140,000,000 元	2023 年 5 月	2025 年 3 月	2.69%- 3.43%	-	1,155,153,045	(619,847,900)	535,305,145
资产支持专项计划	恒信 67	人民币 1,140,000,000 元	人民币 1,140,000,000 元	2023 年 6 月	2025 年 6 月	2.69%- 3.41%	-	1,152,052,615	(452,747,720)	699,304,895
资产支持专项计划	恒信 69	人民币 1,140,000,000 元	人民币 1,140,000,000 元	2023 年 9 月	2025 年 4 月	2.55%- 3.09%	-	1,146,322,033	-	1,146,322,033
资产支持专项计划	恒信 74	人民币 1,350,000,000 元	人民币 1,350,000,000 元	2023 年 12 月	2026 年 11 月	3.10%- 3.60%	-	1,185,257,189	-	1,185,257,189
中期票据	海通恒信 N2406	美元 100,000,000 元	美元 100,000,000 元	2021 年 6 月	2024 年 6 月	3.00%	681,240,029	26,934,290	(4,588,664)	703,585,655
中期票据	海通恒信 N2504	美元 200,000,000 元	美元 200,000,000 元	2022 年 4 月	2025 年 4 月	4.20%	1,385,934,845	87,920,854	(57,138,587)	1,416,717,112
公司债券	海通国际 3.375% N20240719	美元 700,000,000 元	美元 700,000,000 元	2019 年 7 月	2024 年 7 月	3.38%	4,659,425,813	269,805,041	-	4,929,230,854
公司债券	海通国际 3.125% N20250518	美元 400,000,000 元	美元 400,000,000 元	2019 年 11 月	2025 年 5 月	3.13%	2,566,779,062	142,947,558	-	2,709,726,620
公司债券	海通国际 2.125% B20230702	美元 400,000,000 元	美元 400,000,000 元	2020 年 7 月	2023 年 7 月	2.13%	2,733,930,602	184,582,813	(2,918,513,415)	-
公司债券	海通国际 2.125% B20260520	美元 300,000,000 元	美元 300,000,000 元	2021 年 5 月	2026 年 5 月	2.13%	1,820,468,325	115,866,132	-	1,936,334,457
公司债券	U.S.\$670,000,000 2.107 per cent. Guaranteed Bonds due 2025 CNY	美元 670,000,000 元	美元 670,000,000 元	2020 年 3 月	2025 年 3 月	2.11%	4,690,174,498	238,905,502	(156,617,479)	4,772,462,521
公司债券	¥4,000,000,000 3.40 per cent, Guaranteed Bonds Due 2026 CNY	人民币 4,000,000,000 元	人民币 4,000,000,000 元	2023 年 4 月	2026 年 4 月	3.40%	-	4,290,233,157	(201,196,648)	4,089,036,509
公司债券	¥2,800,000,000 3.20 per cent, Guaranteed Notes Due 2026	人民币 2,800,000,000 元	人民币 2,800,000,000 元	2023 年 5 月	2026 年 5 月	3.20%	-	2,991,653,058	(188,301,539)	2,803,351,519
中期票据	HIIP EUR INDEX 01- 2026 (MTN-S-901)	美元 350,000 元	美元 350,000 元	2018 年 2 月	2023 年 10 月	1.71%	1,663,601	-	(1,663,601)	-
中期票据	HIIP EQF OMEAEHA JUL2023 (MTN-S- 904)	欧元 1,300,000 元	欧元 1,300,000 元	2018 年 7 月 2018 年 5 月至 2023 年 1 月	2023 年 7 月	1.15%	8,842,458	-	(8,842,458)	-
金融债券	金融债券	巴西雷亚尔 1,263,334,339 元	巴西雷亚尔 1,263,334,339 元	2023 年 11 月	至 2026 年 7 月	5.28% - 15.25%	1,269,881,583	943,388,181	(103,723,838)	2,109,545,926
金融债券	HAITIB Float 02/08/25 Corp	欧元 230,000,000 元	欧元 230,000,000 元	2022 年 2 月	2025 年 2 月	5.41%	1,706,841,098	110,686,955	-	1,817,528,053
金融债券	HAITIB 4 05/29/27 Corp	美元 150,000,000 元	美元 150,000,000 元	2022 年 5 月	2027 年 5 月	4.00%	979,240,823	55,943,725	(17,456,893)	1,017,727,655
合计							308,718,577,178	126,856,702,929	(109,882,920,637)	325,692,359,470

37. 租赁负债

租赁负债的到期期限分析如下：

	2024 年 <u>9 月 30 日</u>	2023 年 <u>12 月 31 日</u>
1 年以内	890,944,245	935,166,976
1-5 年	1,579,573,069	1,739,908,157
5 年以上	213,318,854	251,440,106
合计	2,683,836,168	2,926,515,239

38. 其他负债

		2024 年 <u>9 月 30 日</u>	2023 年 <u>12 月 31 日</u>
其他应付款	(1)	8,443,450,881	10,114,230,052
吸收存款		8,003,320,796	6,409,915,166
长期应付款		6,261,825,135	6,807,584,162
应付票据		2,999,489,081	3,115,341,843
应付股利		2,619,947,539	607,965,776
应付客户维护费		290,190,634	284,037,458
中央银行款项及国家外汇存款		91,693,410	89,568,195
代理兑付证券款		32,945,914	33,006,016
其他		1,408,072,820	1,179,347,811
合计		30,150,936,210	28,640,996,479

(1) 其他应付款

	2024 年 <u>9 月 30 日</u>	2023 年 <u>12 月 31 日</u>
仓单质押金	5,085,757,842	6,466,591,160
应付投资者保护基金及风险准备金等	1,111,307,168	985,509,669
其他	2,246,385,871	2,662,129,223
合计	8,443,450,881	10,114,230,052

39. 手续费及佣金净收入

(1) 按收入类别列示

	注	截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间	2023 年度
证券经纪业务净收入		5,907,564,181	9,256,812,117
其中：证券经纪业务收入		7,821,188,232	12,213,221,926
其中：代理买卖证券业务		6,434,985,400	9,654,279,129
交易单元席位租赁		838,931,543	1,595,490,984
代销金融产品业务		547,271,289	963,451,813
其中：证券经纪业务支出		1,913,624,051	2,956,409,809
其中：代理买卖证券业务		1,913,624,051	2,956,409,809
期货经纪业务净收入		979,610,741	1,348,676,163
其中：期货经纪业务收入		4,835,433,688	4,800,264,657
期货经纪业务支出		3,855,822,947	3,451,588,494
其他经纪业务净收入		407,686	11,752,328
其中：其他经纪业务收入		407,686	11,752,328
投资银行业务净收入		3,145,670,665	7,108,471,819
其中：投资银行业务收入		3,245,371,084	7,322,885,027
其中：证券承销业务		2,847,711,218	6,637,746,218
证券保荐业务		84,533,698	162,994,843
财务顾问业务	(i)	313,126,168	522,143,966
其中：投资银行业务支出		99,700,419	214,413,208
其中：证券承销业务		81,679,250	198,689,416
财务顾问业务	(i)	18,021,169	15,723,792
受托资产管理业务净收入		1,231,075,275	1,240,265,034
其中：资产管理业务收入		1,231,075,275	1,240,265,034

	<u>截至 2024 年 9 月</u> <u>30 日止九个月期间</u>	<u>2023 年度</u>
基金管理业务净收入	3,047,053,936	4,770,026,742
其中：基金管理业务收入	3,095,095,665	4,865,668,227
基金管理业务支出	48,041,729	95,641,485
投资咨询业务净收入	158,987,171	169,311,390
其中：投资咨询业务收入	159,204,186	169,372,673
投资咨询业务支出	217,015	61,283
其他手续费及佣金净收入	313,272,924	512,814,043
其中：其他手续费及佣金收入	373,880,142	619,993,374
其他手续费及佣金支出	60,607,218	107,179,331
合计	<u>14,783,642,579</u>	<u>24,418,129,636</u>
其中：手续费及佣金收入合计	20,761,655,958	31,243,423,246
手续费及佣金支出合计	5,978,013,379	6,825,293,610

(i) 财务顾问业务：

	<u>截至 2024 年 9 月</u> <u>30 日止九个月期间</u>	<u>2023 年度</u>
并购重组财务顾问业务净收入		
- 境内上市公司	19,647,858	61,710,358
- 其他	11,935,974	171,044,691
其他财务顾问业务净收入	<u>263,521,167</u>	<u>273,665,125</u>
合计	<u>295,104,999</u>	<u>506,420,174</u>

(2) 手续费及佣金收入的分解

本集团手续费及佣金收入按收入确认时点分解后的信息如下：

	<u>截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间</u>	
	<u>在某一时点 确认收入</u>	<u>在一段时间内 确认收入</u>
证券经纪及投资咨询业务收入	7,980,800,104	-
投资银行业务收入	3,221,125,046	24,246,038
资产管理和基金管理业务收入	-	4,326,170,940
期货经纪业务收入	4,835,433,688	-
其他手续费及佣金收入	44,428,143	329,451,999
合计	<u>16,081,786,981</u>	<u>4,679,868,977</u>
	<u>2023 年度</u>	
	<u>在某一时点 确认收入</u>	<u>在一段时间内 确认收入</u>
证券经纪及投资咨询业务收入	12,394,346,927	-
投资银行业务收入	7,322,885,027	-
资产管理和基金管理业务收入	-	6,105,933,261
期货经纪业务收入	4,800,264,657	-
其他手续费及佣金收入	58,564,975	561,428,399
合计	<u>24,576,061,586</u>	<u>6,667,361,660</u>

40. 利息净收入

	截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间	2023 年度
利息收入		
1. 融资融券利息收入	6,483,411,837	10,261,568,858
其中: 开展业务融资利息收入	636,848,557	944,996,727
2. 货币资金及结算备付金利息收入	6,812,029,155	9,145,809,143
3. 长期应收款利息收入	3,761,939,917	5,541,080,433
4. 买入返售金融资产利息收入	2,337,070,882	4,008,707,863
其中: 股票质押式回购利息收入	1,617,276,967	2,711,869,842
约定购回利息收入	67,784,109	133,764,786
5. 其他债权投资利息收入	2,709,957,073	3,624,278,916
6. 贷款和应收款利息收入	477,504,651	837,321,217
7. 债权投资利息收入	295,920,868	380,264,297
8. 其他利息收入	157,446,177	155,832,197
小计	<u>23,035,280,560</u>	<u>33,954,862,924</u>
融资租赁收入	<u>1,088,188,686</u>	<u>1,722,242,633</u>
收入合计	<u>24,123,469,246</u>	<u>35,677,105,557</u>
利息支出		
1. 应付债券利息支出	7,940,488,692	11,113,069,514
其中: 次级债券利息支出	415,812,153	809,815,757
2. 卖出回购金融资产利息支出	5,508,505,499	7,178,839,766
其中: 报价回购利息支出	804,455,688	920,673,350
3. 借款利息支出	3,315,866,512	4,822,192,427
4. 客户资金存款利息支出	1,134,054,254	1,763,397,750
5. 应付短期融资款利息支出	792,463,941	1,078,769,954
6. 拆入资金利息支出	593,913,234	1,333,618,594
其中: 转融通利息支出	281,007,288	612,349,740
7. 债券借贷利息支出	86,925,342	239,494,931
8. 租赁负债利息支出	75,947,125	109,359,773
9. 黄金租赁利息支出	35,706,568	72,491,942
10. 其他利息支出	672,921,688	1,132,024,591
支出合计	<u>20,156,792,855</u>	<u>28,843,259,242</u>
利息净收入	<u>3,966,676,391</u>	<u>6,833,846,315</u>

41. 投资收益

	<u>截至 2024 年 9 月</u> <u>30 日止九个月期间</u>	<u>2023 年度</u>
1. 权益法核算的长期股权投资确认的收益	327,772,755	922,984,364
2. 金融工具持有期间取得的收益	10,545,956,583	15,980,536,467
<i>其中：交易性金融工具</i>	9,856,407,943	15,724,185,361
<i>其他权益工具投资</i>	689,548,640	256,351,106
3. 处置收益	(1,052,620,260)	436,516,458
<i>其中：交易性金融工具</i>	(7,724,106,383)	(3,470,775,170)
<i>衍生金融工具</i>	5,141,400,286	3,406,478,340
<i>其他债权投资</i>	1,527,209,383	491,916,279
<i>长期股权投资</i>	(26,556,354)	5,400,517
<i>其他</i>	29,432,808	3,496,492
合计	<u>9,821,109,078</u>	<u>17,340,037,289</u>

交易性金融工具投资收益明细如下：

		<u>截至 2024 年 9 月</u> <u>30 日止九个月期间</u>	<u>2023 年度</u>
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	9,984,810,555	15,891,500,229
	处置取得亏损	(7,537,560,302)	(2,470,287,450)
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	持有期间亏损	(128,402,612)	(167,314,868)
	处置取得收益	436,330,615	69,561,675
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	-	-
	处置取得亏损	(622,876,696)	(1,070,049,395)
合计		<u>2,132,301,560</u>	<u>12,253,410,191</u>

42. 公允价值变动收益/ (损失)

	<u>截至 2024 年 9 月</u> <u>30 日止九个月期间</u>	<u>2023 年度</u>
交易性金融资产	6,473,750,443	(6,474,884,684)
交易性金融负债	(1,039,187,685)	(1,190,469,306)
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	(769,634,732)	(1,260,162,052)
衍生金融工具	(2,413,470,584)	876,837,467
合计	<u>3,021,092,174</u>	<u>(6,788,516,523)</u>

43. 其他收益

	<u>截至 2024 年 9 月</u> <u>30 日止九个月期间</u>	<u>2023 年度</u>
政府补助	962,248,840	1,830,912,777
其他	115,995,406	147,839,349
合计	<u>1,078,244,246</u>	<u>1,978,752,126</u>

以上其他收益均计入当期非经常性损益，本集团获得的政府补助均为与日常活动相关的政府补助且主要系财政扶持资金。

44. 其他业务收入

	<u>截至 2024 年 9 月</u> <u>30 日止九个月期间</u>	<u>2023 年度</u>
销售大宗商品收入	8,229,594,641	13,918,985,320
服务收入	188,252,250	541,736,483
出租收入	574,894,257	683,104,767
其他	244,882,497	498,198,425
合计	<u>9,237,623,645</u>	<u>15,642,024,995</u>

45. 税金及附加

	<u>截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间</u>	<u>2023 年度</u>
城市维护建设税	97,150,388	150,454,779
教育费附加及地方教育费附加	87,025,070	108,291,206
房产税	68,331,715	110,010,010
其他	46,619,162	53,613,792
	<u>299,126,335</u>	<u>422,369,787</u>

46. 业务及管理费

	<u>截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间</u>	<u>2023 年度</u>
职工薪酬	11,135,684,519	16,251,800,776
电子设备及软件相关费用	850,745,969	1,416,590,679
销售服务费	791,278,665	1,098,708,777
使用权资产折旧	800,710,045	1,073,392,527
固定资产折旧	889,996,185	1,123,430,189
咨询费	406,102,873	682,912,116
差旅费	360,733,701	590,903,004
会员席位费	400,469,180	533,564,332
无形资产摊销	408,350,303	517,305,895
广告宣传费	243,993,486	467,965,672
行政运营费用	270,656,511	517,887,546
其他	1,691,316,560	2,611,395,535
	<u>18,250,037,997</u>	<u>26,885,857,048</u>

47. 其他资产减值损失

	<u>截至 2024 年 9 月</u> <u>30 日止九个月期间</u>	<u>2023 年度</u>
投资性房地产减值损失	30,508,833	5,152,882
存货减值 (转回) / 损失	(13,139,022)	32,399,455
其他资产减值损失	5,500,140	22,754,337
	22,869,951	60,306,674
合计	22,869,951	60,306,674

48. 信用减值损失

	<u>截至 2024 年 9 月</u> <u>30 日止九个月期间</u>	<u>2023 年度</u>
长期应收款减值损失	520,102,266	943,299,773
应收融资租赁款减值损失	336,066,265	389,658,438
应收款项坏账损失	265,227,001	138,137,503
其他贷款和应收款减值损失	247,483,133	368,112,929
融出资金减值损失	210,035,921	1,311,505,856
其他债权投资减值损失	114,433,305	54,629,866
买入返售金融资产减值损失	41,959,661	154,298,599
其他应收款坏账损失	34,496,998	34,551,322
债权投资减值 (转回) / 损失	(4,607,483)	15,390,887
货币资金减值损失 / (转回)	4,081,667	(373,418)
发放贷款和垫款减值转回	(3,992,822)	(33,917,324)
其他金融资产减值损失	19,841,198	75,058,647
	1,785,127,110	3,450,353,078
合计	1,785,127,110	3,450,353,078

49. 其他业务成本

	截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间	2023 年度
销售大宗商品成本	8,263,780,037	13,970,394,817
出租成本	306,808,280	395,920,630
其他	53,432,929	82,889,640
合计	<u>8,624,021,246</u>	<u>14,449,205,087</u>

50. 营业外收入

	截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间	2023 年度
营业外收入	<u>69,593,803</u>	<u>286,133,388</u>

51. 营业外支出

	截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间	2023 年度
捐赠支出	61,468,435	62,266,744
非流动资产处置损失	3,781,940	13,961,714
其他	(29,076,950)	124,203,042
合计	<u>36,173,425</u>	<u>200,431,500</u>

52. 所得税费用

	<u>截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间</u>	<u>2023 年度</u>
当期所得税	1,340,145,968	4,034,719,964
递延所得税	<u>1,885,550,616</u>	<u>74,523,735</u>
合计	<u><u>3,225,696,584</u></u>	<u><u>4,109,243,699</u></u>

将列示于合并利润表的利润总额调节为所得税费用：

	<u>截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间</u>	<u>2023 年度</u>
利润总额	12,663,512,560	13,873,633,692
以主要适用税率计算的所得税	3,165,878,140	3,468,408,423
某些子公司适用不同税率的影响	394,574,646	806,435,784
调整以前年度所得税的影响	(63,127,994)	(90,462,745)
无须纳税的收入	(1,849,500,117)	(1,815,311,105)
归属于联营及合营企业业绩的影响	(131,222,669)	(146,054,415)
不可抵扣的费用	912,193,820	752,989,040
利用以前年度可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	(135,448,859)	(20,743,733)
未确认的可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的影响	1,074,568,367	1,299,482,450
可抵扣的其他权益工具分配	<u>(142,218,750)</u>	<u>(145,500,000)</u>
实际所得税	<u><u>3,225,696,584</u></u>	<u><u>4,109,243,699</u></u>

53. 融出证券

项目	2024 年	2023 年
	9 月 30 日	12 月 31 日
其他权益工具投资	1,491,258,715	1,899,774,841
交易性金融资产	1,179,212,452	2,729,486,995
转融通融入证券	-	4,957,610,526
合计	<u>2,670,471,167</u>	<u>9,586,872,362</u>

于 2024 年 9 月 30 日，本集团无转融通融入证券 (2023 年 12 月 31 日：人民币 13,350,981,262 元)。

于 2024 年 9 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团融券业务均未发生违约。

其中：年末信用减值准备的阶段分析

<u>2024 年 9 月 30 日</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>
货币资金	24,810,191	-	-
融出资金	220,838,051	11,978,041	5,500,825,491
买入返售金融资产(注)	64,594,316	2,227,471	2,806,956,206
应收款项	60,764,930	172,849,421	1,522,341,189
债权投资	18,777,985	-	8,704,520
其他债权投资	253,726,853	96,022,212	11,738,441
应收融资租赁款	288,127,102	404,093,880	173,149,383
长期应收款	1,018,470,346	805,794,409	492,426,633
发放贷款和垫款	19,411,091	5,793,431	29,291,340
其他贷款和应收款	548,953	-	1,243,090,826
其他应收款	28,195,237	11,268,898	803,471,869
其他金融资产	28,287,212	50,431,227	97,262,613
合计	<u>2,026,552,267</u>	<u>1,560,458,990</u>	<u>12,689,258,511</u>
<u>2023 年 12 月 31 日</u>	<u>第一阶段</u>	<u>第二阶段</u>	<u>第三阶段</u>
货币资金	20,947,928	-	-
融出资金	268,209,042	34,153,479	5,241,889,001
买入返售金融资产(注)	120,409,397	21,981,006	2,689,427,751
应收款项	96,395,376	169,823,439	1,292,391,524
债权投资	23,375,966	255,016	11,118,897
其他债权投资	223,957,287	53,055,206	17,580,235
应收融资租赁款	358,786,611	380,220,485	177,963,629
长期应收款	1,003,946,478	658,068,545	211,539,139
发放贷款和垫款	22,688,735	5,925,879	31,241,677
其他贷款和应收款	1,670,257	-	1,234,890,125
其他应收款	63,607,893	9,347,559	734,875,609
其他金融资产	31,563,665	49,309,415	76,605,609
合计	<u>2,235,558,635</u>	<u>1,382,140,029</u>	<u>11,719,523,196</u>

注：买入返售金融资产的信用减值准备主要为股票质押式回购业务产生，股票质押式回购业务的信用减值准备明细情况详见附注六、6。

55. 所有权或使用权受到限制的资产

本集团所有权或使用权受到限制的资产，具体参见附注六、1. 货币资金、附注六、9. 交易性金融资产、附注六、10. 债权投资、附注六、11. 其他债权投资、附注六、12. 其他权益工具投资、附注六、13. 应收融资租赁款及长期应收款及附注六、16. 固定资产。

56. 外币货币性项目

中国大陆以外地区经营实体主要报表项目的折算汇率：

	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
美元	7.00740	7.08270
港币	0.90179	0.90622
欧元	7.82670	7.85920

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本集团合并的主要子公司情况如下：

子公司	注册地以及 主要经营地	注册资本	业务性质	2024 年 9 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
				持股比例		持股比例	
				直接	间接	直接	间接
国泰君安创新投资有限公司 (以下简称“国泰君安创投”)	中国上海	人民币 75 亿元	股权投资、投资咨询等	100%	-	100%	-
上海国泰君安证券资产管理有限公司 (以下简称“国泰君安资管”)	中国上海	人民币 20 亿元	证券资产管理业务、公募基金管理业务等	100%	-	100%	-
国泰君安证裕投资有限公司 (以下简称“国泰君安证裕”)	中国上海	人民币 45 亿元	股权投资、金融产品投资等	100%	-	100%	-
上海国翔置业有限公司 (以下简称“国翔置业”)	中国上海	人民币 10.5 亿元	房地产开发经营、物业管理等	100%	-	100%	-
国泰君安金融控股有限公司 (以下简称“国泰君安金融控股”)	中国香港	港币 26.1198 亿元	投资业务等	100%	-	100%	-
国泰君安风险管理有限公司	中国上海	人民币 12 亿元	仓单服务、合作套保、投资管理、企业管理咨询等	-	100%	-	100%
上海国泰君安格隆创业投资有限公司	中国上海	人民币 1 亿元	创业投资、投资管理等	-	100%	-	100%
上海国泰君安君彤投资管理有限公司	中国上海	人民币 2,000 万元	投资管理、实业投资、投资咨询等	-	100%	-	100%
Guotai Junan Futures (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡币 2,000 万元	商品期货、外汇等经纪业务	-	100%	-	100%
国泰君安期货	中国上海	人民币 50 亿元	期货经纪业务、期货投资咨询等	100%	-	100%	-
国泰君安资本管理有限公司	中国上海	人民币 12.3356 亿元	资产管理、股权投资、基金管理等	-	99%	-	99%
国泰君安源成 (上海) 私募基金管理有限公司	中国上海	人民币 7.3003 亿元	投资管理、实业投资、投资咨询等	-	99%	-	99%
上海国泰君安好景投资管理有限公司	中国上海	人民币 1,000 万元	投资管理、实业投资、投资咨询等	-	100%	-	100%
华安基金	中国上海	人民币 1.5 亿元	基金设立、基金管理等	51%	-	51%	-
华安资产管理 (香港) 有限公司	中国香港	港币 1 亿元	金融服务等	-	51%	-	51%
华安未来资产管理 (上海) 有限公司	中国上海	人民币 5 亿元	特定客户资产管理业务等	-	51%	-	51%
国泰君安证券投资 (香港) 有限公司	中国香港	港币 15.335 亿元	投资业务等	-	100%	-	100%
国泰君安咨询服务 (深圳) 有限公司	中国深圳	港币 1,200 万元	项目投资咨询、市场营销策划、企业管理咨询等	-	100%	-	100%
Guotai Junan Holdings Limited	英属维京群岛	美元 1 元	融资业务等	-	100%	-	100%
国泰君安国际	中国香港	港币 109.02 亿元	投资及财务融资业务等	-	73.74%	-	73.74%
国泰君安 (香港) 有限公司	萨摩亚	美元 8.16 亿元	投资及行政管理等	-	73.74%	-	73.74%
国泰君安基金管理有限公司	中国香港	港币 1,000 万元	基金管理和证券买卖等	-	36.87%	-	36.87%
国泰君安证券 (香港) 有限公司	中国香港	港币 75 亿元	证券经纪业务等	-	73.74%	-	73.74%
国泰君安财务 (香港) 有限公司	中国香港	港币 3 亿元	财务融资及投资业务等	-	73.74%	-	73.74%

国泰君安证券股份有限公司
2023 年度及截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间
备考合并财务报表

子公司	注册地以及 主要经营地	注册资本	业务性质	2024 年 9 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
				持股比例		持股比例	
				直接	间接	直接	间接
国泰君安期货 (香港) 有限公司	中国香港	港币 5,000 万元	期货经纪业务等	-	73.74%	-	73.74%
国泰君安融资有限公司	中国香港	港币 5,000 万元	投资顾问业务等	-	73.74%	-	73.74%
国泰君安资产管理 (亚洲) 有限公司	中国香港	港币 5,000 万元	基金管理业务等	-	73.74%	-	73.74%
国泰君安外汇有限公司	中国香港	港币 3,000 万元	外汇业务等	-	73.74%	-	73.74%
Guotai Junan International (Singapore) Pte. Limited	新加坡	新加坡币 930 万元	投资管理等	-	73.74%	-	73.74%
Guotai Junan International Asset Management (Singapore) Pte.Limited	新加坡	新加坡币 2,170 万元	资产管理等	-	73.74%	-	73.74%
国泰君安金融产品有限公司	中国香港	港币 100 万元	投资及证券买卖业务等	-	73.74%	-	73.74%
Guotai Junan International Securities (Singapore) Pte. Limited	新加坡	新加坡币 3,413 万元	证券经纪业务等	-	73.74%	-	73.74%
Guotai Junan Global Ltd.	英属维京群岛	美元 500 万元	投资管理等	-	100%	-	100%
Guotai Junan Securities USA Holding, Inc.	美国	美元 500 万元	投资管理等	-	100%	-	100%
Guotai Junan Securities USA, Inc.	美国	美元 500 万元	投资管理等	-	100%	-	100%
Guotai Junan Securities (Vietnam) Corporation	越南	越南盾 6,935 亿元	证券经纪业务等	-	37.59%	-	37.59%
			证券交易、财富管理及投资金融工具产生的融资服				
国泰君安证券 (澳门) 一人有限公司	中国澳门	澳门元 1 亿元	务等	-	73.74%	-	73.74%
Guotai Junan Securities (UK) Limited	英国	英镑 784.6 万元	投资业务等	-	100%	-	100%

子公司	注册地以及 主要经营地	注册资本	业务性质	2024 年 9 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
				持股比例		持股比例	
				直接	间接	直接	间接
海富通基金管理有限公司	中国上海	人民币 30,000 万元	基金管理	51%	-	51%	-
上海富诚海富通资产管理有限公司	中国上海	人民币 20,000 万元	资产管理	-	51%	-	51%
海通开元投资有限公司	中国上海	人民币 550,000 万元	私募股权投资管理	100%	-	100%	-
海富产业投资基金管理有限公司	中国上海	人民币 10,000 万元	基金管理	-	67%	-	67%
海通吉禾私募股权投资基金管理有限责任公司	中国上海	人民币 5,000 万元	股权投资管理	-	51%	-	51%
海通创新私募基金管理有限公司	中国上海	人民币 5,000 万元	股权投资管理	-	51%	-	51%
海通创意私募基金管理有限公司	中国上海	人民币 12,000 万元	股权投资管理	-	53.25%	-	53.25%
海通新能源私募股权投资管理有限公司	中国上海	人民币 5,000 万元	股权投资管理	-	51%	-	51%
海通并购(上海)私募基金管理有限公司	中国上海	人民币 10,000 万元	股权投资管理	-	51%	-	51%
上海海通旭禹股权投资有限公司	中国上海	人民币 35,000 万元	股权投资	-	100%	-	100%
上海海通创世投资管理有限公司	中国上海	人民币 100 万元	股权投资管理	-	53.25%	-	53.25%
海通创新证券投资有限公司	中国上海	人民币 1,150,000 万元	金融产品投资、股权投资、证券投资	100%	-	100%	-
上海海通证券资产管理有限公司	中国上海	人民币 220,000 万元	证券资产管理	100%	-	100%	-
上海惟泰置业管理有限公司	中国上海	人民币 1,000 万元	物业管理、房地产开发经营、餐饮企业管理	100%	-	100%	-
海通国际控股有限公司	中国香港	港币 1,117,973 万元	投资控股	100%	-	100%	-
Haitong Investment Ireland PLC	爱尔兰	欧元 825,000 元	非银行金融公司	-	100%	-	100%
海通期货股份有限公司	中国上海	人民币 130,150 万元	期货代理	83.22%	-	83.22%	-
上海海通资源管理有限公司	中国上海	人民币 100,000 万元	资源管理	-	83.22%	-	83.22%
海通国际证券集团有限公司(以下简称“海通国际”)	百慕达/中国香港	港币 84,382 万元	投资控股	-	100%	-	73.40%
海通国际投资经理有限公司	中国香港	港币 4,700 万元	资产管理	-	100%	-	73.40%
海通国际资产管理有限公司	中国香港	港币 1,300 万元	资产管理	-	100%	-	73.40%
海通国际资产管理(香港)有限公司	中国香港	港币 2,000 万元	资产管理	-	100%	-	73.40%
海通国际证券有限公司	中国香港	港币 1,150,000 万元	经纪业务	-	100%	-	73.40%
海通国际证券代理人有限公司	中国香港	港币 2 元	经纪业务	-	100%	-	73.40%
海通国际期货有限公司	中国香港	港币 40,000 万元	经纪业务	-	100%	-	73.40%
海通国际金融产品有限公司	中国香港	港币 5,000 万元	FICC 及衍生品	-	100%	-	73.40%
海通国际金融服务有限公司	中国香港	港币 100 万元	FICC 及衍生品	-	100%	-	73.40%
海通国际融资(香港)有限公司	中国香港	港币 1,000 万元	企业融资	-	100%	-	73.40%
海通国际资本有限公司	中国香港	港币 2,000 万元	企业融资	-	100%	-	73.40%
海通国际研究有限公司	中国香港	港币 100 万元	研究服务	-	100%	-	73.40%

子公司	注册地以及 主要经营地	注册资本	业务性质	2024 年 9 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
				持股比例		持股比例	
				直接	间接	直接	间接
Haitong International (Japan) K.K.	日本	日元 1,000 万元	研究服务	-	100%	-	73.40%
Haitong International (UK) Limited	英国	英镑 8,334,563 元	研究服务	-	100%	-	73.40%
Haitong International Securities (USA) Inc.	美国	美元 12,654,319 元	研究服务	-	100%	-	73.40%
Haitong International Securities Group (Singapore) Pte Ltd.	新加坡	新加坡元 730,550,721 元	投资控股	-	100%	-	73.40%
Haitong Securities India Private Limited	印度	印度卢比 260,732,520 元	证券业务	-	100%	-	73.40%
Haitong International Securities (Australia) Pty Ltd.	澳大利亚	澳元 1,380,435 元	经纪业务	-	100%	-	73.40%
演天资讯科技（深圳）有限公司	中国	港币 1,000 万元	提供软件开发服务	-	100%	-	73.40%
海通恒信金融集团有限公司	中国香港	港币 414,616 万元	投资控股	100%	-	100%	-
海通恒信国际融资租赁股份有限公司 (以下简称“海通恒信”)	中国上海	人民币 823,530 万元	租赁	-	85%	-	85%
海通恒信国际融资租赁（天津）有限公司	中国天津	人民币 21,000 万元	租赁	-	85%	-	85%
上海泛圆投资发展有限公司	中国上海	人民币 10,000 万元	物业管理、单位后勤管理服务、餐饮管理	-	85%	-	85%
海通恒运融资租赁（上海）有限公司	中国上海	人民币 136,000 万元	租赁	-	85%	-	85%
海通恒信租赁（香港）有限公司	中国香港	美元 28,438 万元	租赁	-	85%	-	85%
海通恒信小微融资租赁（上海）有限公司	中国上海	人民币 150,000 万元	租赁	-	85%	-	85%
Haitong Bank, S.A.	葡萄牙	欧元 87,127 万元	银行	-	100%	-	100%
Haitong Global Asset Management, SGOIC, S.A.	葡萄牙	欧元 2,500 万元	资产管理	-	100%	-	100%
Haitong Banco de Investimento do Brasil S.A.	巴西	雷亚尔 42,000 万元	投资银行	-	80%	-	80%
Haitong Negccios, S.A.	巴西	雷亚尔 11,138 万元	投资控股	-	80%	-	80%
Haitong Securities do Brasil Corretora de Câmbio e Valores Mobiliários S.A.	巴西	雷亚尔 10,000 万元	证券经纪	-	80%	-	80%
Haitong do Brasil Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.	巴西	雷亚尔 5,190 万元	资产管理	-	80%	-	80%

2. 在合营企业和联营企业中的权益

项目	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
合营企业		
- 不重要的合营企业	5,242,960,132	5,234,512,399
联营企业		
- 重要的联营企业	9,671,998,166	9,356,542,296
- 不重要的联营企业	7,805,019,551	7,842,565,639
小计	22,719,977,849	22,433,620,334
减：减值准备	-	-
合计	22,719,977,849	22,433,620,334

(1) 重要联营企业

企业名称	注册地 / 主要经营地	业务性质	持股比例		会计处理
			直接	间接	
上海证券	中国上海	证券经纪、自营、 承销、投资咨询等	24.99%	-	权益法
富国基金	中国上海	基金管理	27.775%	-	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

下表列示了本集团重要联营企业的主要财务信息，这些联营企业的主要财务信息是在按投资时公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额。此外，下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本集团对联营企业投资账面价值的调节过程：

单位：人民币百万元

	上海证券		富国基金	
	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2024 年 9 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
资产	83,371	73,072	15,018	13,770
负债	65,027	55,707	6,219	5,246
净资产	18,344	17,365	8,799	8,524
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司普通 股股东权益	18,344	17,365	8,799	8,524
按持股比例计算的净 资产份额	4,584	4,340	2,443	2,367
其他调整	1,117	1,122	1,528	1,528
对联营企业投资的账 面价值	5,701	5,462	3,971	3,895
	截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间	2023 年度	截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间	2023 年度
营业收入	3,618	3,418	4,676	6,715
净利润	729	353	1,368	1,814
其他综合收益	250	64	(2)	5
其他调整	(21)	(28)	-	-
综合收益总额	958	389	1,366	1,819
本期收到的来自联营 企业的股利	-	27	303	289

(3) 下表列示了本集团不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

	单位：人民币百万元	
	截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间	2023 年度
净利润		
合营企业	21	272
联营企业	(250)	66
综合收益总额		
合营企业	21	276
联营企业	(250)	66

3. 结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体

对于本集团作为管理人或投资顾问的投资基金和资产管理计划，作为普通合伙人或投资管理人的有限合伙企业，本集团在综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后，认定对部分投资基金、资产管理计划及有限合伙企业拥有控制权，并将其纳入合并范围。

4. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

于 2024 年 9 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要为本集团管理的基金、资产管理计划及合伙企业等。这些结构化主体根据合同约定投资于各类许可的金融产品。

于 2024 年 9 月 30 日，本集团在上述基金、资产管理计划及合伙企业中的投资之账面价值共计人民币 222 亿元。于 2023 年 12 月 31 日，本集团在上述基金、资产管理计划及合伙企业中的投资之账面价值共计人民币 208 亿元。

截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间，本集团从由本集团发起设立但未纳入合并财务报表范围的、且资产负债表日在该结构化主体中没有权益的基金、资产管理计划及合伙企业中获取的管理费收入为人民币 31 亿元 (2023 年度：人民币 36 亿元)。

5. 本集团在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

本集团通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有权益，这些结构化主体未纳入本集团的合并财务报表范围，主要包括基金、银行理财产品、信托计划、券商资管产品及合伙企业。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。

于 2024 年 9 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日，本集团因持有第三方机构发行的未合并结构化主体而可能存在的最大风险敞口接近于合并资产负债表中上述投资的账面金额。

八、 关联方关系及其交易

1. 主要股东

本次交易前，本公司控股股东及实际控制人情况如下：

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)	与本公司 关系
上海国有资产经营有限公司 (以下简称“国资公司”)	上海	实业投资、 资本运作、资产收购等	人民币 55 亿元	23.06	23.06	控股股东
上海国际集团有限公司 (以下简称“国际集团”)	上海	以金融为主， 非金融为辅的投资、 资本运作、资产管理等	人民币 300 亿元	9.05	9.05	实际控制人

根据本次交易的方式，若不考虑募集配套资金，以及在不考虑异议股东收购请求权提供方、异议股东现金选择权提供方的影响下，本次换股吸收合并完成后的控股股东为国资公司，实际控制人为国际集团，本次交易未引起控制权发生变更。

2. 子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、1。

3. 合营企业和联营企业

合营企业和联营企业见附注六、14。

4. 其他关联方

<u>其他关联方名称</u>	<u>关联方关系</u>
深圳市投资控股有限公司	本公司董事担任该公司总会计师
上海国鑫投资发展有限公司	国资公司控制的公司
上海正海国鑫投资中心（有限合伙）	国资公司控制的公司
上海国鑫创业投资有限公司	国资公司控制的公司
上海国际集团(香港)有限公司	国际集团控制的公司
上海国际集团资产管理有限公司	国际集团控制的公司
新华资本管理有限公司	本公司董事担任该公司董事
新华资产管理(香港)有限公司	本公司董事担任该公司董事长
上海浦东发展银行股份有限公司	本公司董事担任该公司董事
上海国盛资本管理有限公司	本公司董事担任该公司董事
上海集成电路产业投资基金股份有限公司	本公司董事担任该公司董事
雅戈尔时尚(上海)科技有限公司	本公司董事亲属担任该公司董事
通联支付网络服务股份有限公司	本公司董事担任该公司董事
北京市竞天公诚律师事务所	本公司董事担任该公司合伙人
中国长江三峡集团有限公司	本公司已卸任董事担任该公司外部董事
新华资产管理股份有限公司	本公司已卸任董事曾担任该公司副总裁
中证信用增进股份有限公司	本公司高级管理人员担任该公司董事
安徽华茂产业投资有限公司	本公司监事担任该公司董事
长城证券股份有限公司	本公司监事曾担任该公司副董事长
深圳能源集团股份有限公司	本公司监事担任该公司董事会秘书
上海国和现代服务业股权投资管理有限公司	国际集团高级管理人员担任该公司董事长
上海华虹(集团)有限公司	国际集团高级管理人员担任该公司董事
上海农村商业银行股份有限公司	国际集团高级管理人员担任该公司董事
浦银金融租赁股份有限公司	国资公司高级管理人员担任该公司董事
国泰君安投资管理股份有限公司	国资公司持股 30%以上的公司
国泰君安金控投资(上海)有限公司	国资公司持股 30%以上公司的附属公司
北京富泰华管理咨询有限公司	国资公司持股 30%以上公司的附属公司
中国对外经济贸易信托有限公司	以国资公司为受益人的信托受托人
广东粤财信托有限公司	以国资公司为受益人的信托受托人

其他关联人包括本公司董事、监事、高级管理人员及与其关系密切的家庭成员。

5. 主要关联交易

本集团与关联方交易按照市场价格进行，定价机制遵循公允、合理和市场化原则。

(1) 本集团向关联方收取的手续费及佣金净收入

<u>关联方</u>	<u>截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间</u>	<u>2023 年度</u>
主要股东及其子公司	1,031,791	3,062,007
本集团的联营和合营企业	285,547,768	546,800,090
其他主要关联方	3,025,440	4,678,718

(2) 本集团向关联方收取的利息

<u>关联方</u>	<u>截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间</u>	<u>2023 年度</u>
本集团的联营和合营企业	4,634,660	6,834,845
其他主要关联方	249,548,034	332,859,045

(3) 本集团与关联方发生的投资收益

<u>关联方</u>	<u>截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间</u>	<u>2023 年度</u>
其他主要关联方	(69,295,546)	(4,289,176)

(4) 本集团与关联方发生的公允价值变动损益

<u>关联方</u>	<u>截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间</u>	<u>2023 年度</u>
其他主要关联方	(32,236,600)	(51,040,689)

(5) 本集团向关联方支付的利息

<u>关联方</u>	<u>截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间</u>	<u>2023 年度</u>
主要股东及其子公司	75,821	74,194
本集团的联营和合营企业	1,270,732	1,115,499
其他主要关联方	230,154,208	406,939,987

(6) 本集团应向关联方支付的业务及管理费

<u>关联方</u>	<u>截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间</u>	<u>2023 年度</u>
本集团的联营和合营企业	11,621	22,315
其他主要关联方	18,845,393	49,313,627

(7) 本集团的联营企业及合营企业对本集团的分红金额详见附六、14。

(8) 存放关联方款项余额

<u>关联方</u>	<u>2024 年 9 月 30 日</u>	<u>2023 年 12 月 31 日</u>
其他主要关联方	11,993,860,414	11,804,055,489

(9) 买入返售金融资产余额

<u>关联方</u>	<u>2024 年 9 月 30 日</u>	<u>2023 年 12 月 31 日</u>
其他主要关联方	-	47,653,063

(10)	应收款项余额		
		2024 年	2023 年
	<u>关联方</u>	<u>9 月 30 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
	本集团的联营和合营企业	159,338,968	100,618,131
	其他主要关联方	760	9,502,876
(11)	其他资产余额		
		2024 年	2023 年
	<u>关联方</u>	<u>9 月 30 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
	其他主要关联方	-	406,867
(12)	应付款项余额		
		2024 年	2023 年
	<u>关联方</u>	<u>9 月 30 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
	本集团的联营和合营企业	216,459	204,100
	其他主要关联方	27,643,231	29,491,061
(13)	卖出回购金融资产余额		
		2024 年	2023 年
	<u>关联方</u>	<u>9 月 30 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
	其他主要关联方	158,433,883	1,112,333,388
(14)	代理买卖证券款余额		
		2024 年	2023 年
	<u>关联方</u>	<u>9 月 30 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
	主要股东及其子公司	-	1,008
	本集团的联营和合营企业	-	713,155,106
	其他主要关联方	60,608,307	247,521

(15) 持有关联方发行的债券余额

	2024 年	2023 年
<u>关联方</u>	<u>9 月 30 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
本集团的联营和合营企业	30,697,784	105,923,178
其他主要关联方	1,080,887,830	2,108,457,477

(16) 向关联方借入/拆入资金

	2024 年	2023 年
<u>关联方</u>	<u>9 月 30 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
其他主要关联方	7,651,390,808	8,731,050,397

(17) 与关联方进行的衍生品交易余额

	2024 年	2023 年
<u>关联方</u>	<u>9 月 30 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
衍生金融资产		
本集团的联营和合营企业	6,108,045	3,127,897
其他主要关联方	432,996,768	283,750,983
衍生金融负债		
本集团的联营和合营企业	2,318,327	116,017
其他主要关联方	475,311,991	120,400,523

九、或有事项

1. 未决诉讼

于 2023 年 12 月 31 日和 2024 年 9 月 30 日，本集团不存在《上海证券交易所股票上市规则（2024 年 4 月修订）》要求披露的重大诉讼和仲裁。

十、金融工具公允价值

1. 以公允价值计量的资产和负债

下表列示了本集团相关资产和负债的公允价值计量层级：

以公允价值计量的金融工具：

2024 年 9 月 30 日	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
交易性金融资产				
债券	1,549,194,723	266,837,624,515	12,729,989,527	281,116,808,765
基金	40,362,636,921	62,250,719,944	13,531,625,691	116,144,982,556
股票 / 股权	64,286,979,476	2,732,945,280	17,873,881,518	84,893,806,274
其他投资	5,169,878,626	48,079,003,229	5,538,319,483	58,787,201,338
其他债权投资	1,424,163,667	104,227,679,098	650,556,083	106,302,398,848
其他权益工具投资	19,345,329,884	1,931,620,314	505,387,456	21,782,337,654
衍生金融资产	719,945,785	10,500,736,346	1,225,211,223	12,445,893,354
资产合计	<u>132,858,129,082</u>	<u>496,560,328,726</u>	<u>52,054,970,981</u>	<u>681,473,428,789</u>
交易性金融负债				
分类为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	2,699,556,839	4,068,672,748	-	6,768,229,587
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	568,808,628	61,422,286,561	7,621,009,060	69,612,104,249
衍生金融负债	2,859,317,109	13,122,322,415	474,321,989	16,455,961,513
负债合计	<u>6,127,682,576</u>	<u>78,613,281,724</u>	<u>8,095,331,049</u>	<u>92,836,295,349</u>

2023 年 12 月 31 日	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
交易性金融资产				
债券	2,623,620,338	259,431,877,256	14,508,403,560	276,563,901,154
基金	50,620,083,298	96,058,822,032	13,736,994,822	160,415,900,152
股票 / 股权	77,400,872,800	6,809,932,958	20,425,344,363	104,636,150,121
其他投资	1,626,444,865	41,075,807,775	6,841,469,954	49,543,722,594
其他债权投资	1,478,840,649	151,741,863,194	508,237,577	153,728,941,420
其他权益工具投资	8,810,007,795	1,416,754	1,075,099,867	9,886,524,416
衍生金融资产	1,106,127,420	8,979,139,223	2,615,199,860	12,700,466,503
资产合计	143,665,997,165	564,098,859,192	59,710,750,003	767,475,606,360
交易性金融负债				
分类为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	3,170,274,224	2,151,652,584	-	5,321,926,808
指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	1,089,911,345	69,731,868,999	10,453,089,744	81,274,870,088
衍生金融负债	643,565,886	11,190,446,715	1,359,941,813	13,193,954,414
负债合计	4,903,751,455	83,073,968,298	11,813,031,557	99,790,751,310

2. 公允价值估值

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算的情况下的金额。以下方法和假设用于估计公允价值。

(1) 第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的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，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

(2) 第二层次公允价值计量项目采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于交易性金融资产及负债和其他债权投资中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。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于收益率曲线、资产净值和市盈率等估值参数。

对于衍生金融资产和负债中不存在公开市场报价的，公允价值根据每个合约的条款和到期日，采用市场利率或汇率将未来现金流折现来确定。权益互换合约中嵌入的衍生工具的公允价值采用相关交易所报价计算的相关权益证券回报来确定。

截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间及 2023 年度，本集团上述持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

(3) 第三层次公允价值计量项目采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于非上市股权投资、非上市基金投资、债券投资、其他投资、金融负债及衍生金融工具，本集团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，比如信用价差、波动率、流动性折扣等。限售股票、非上市股权投资、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。

截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间及 2023 年度，本集团上述持续第三层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

3. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

	<u>2023 年</u>	<u>当期利得或损失总额</u>		<u>增加</u>	<u>减少</u>	<u>转出</u>	<u>转入</u>	<u>2024 年</u>
	<u>12 月 31 日余额</u>	<u>计入损益</u>	<u>计入其他综合收益</u>					<u>9 月 30 日余额</u>
交易性金融资产	55,512,212,699	(3,860,800,759)	(19,198,516)	1,867,785,872	(3,257,663,489)	(2,056,684,203)	1,488,164,615	49,673,816,219
其他债权投资	508,237,577	25,155,123	8,164,418	235,553,262	(126,554,297)	-	-	650,556,083
其他权益工具投资	1,075,099,867	-	(566,394,730)	-	(3,344,623)	-	26,942	505,387,456
衍生金融工具	1,255,258,047	1,036,880,327	-	1,893,367,800	(3,569,086,527)	(1,275,363)	135,744,950	750,889,234
交易性金融负债	(10,453,089,744)	(7,936,986)	25,543,034	(4,597,204,601)	7,831,451,783	-	(419,772,546)	(7,621,009,060)

	<u>2022 年</u>	<u>当期利得或损失总额</u>		<u>增加</u>	<u>减少</u>	<u>转出</u>	<u>转入</u>	<u>2023 年</u>
	<u>12 月 31 日余额</u>	<u>计入损益</u>	<u>计入其他综合收益</u>					<u>12 月 31 日余额</u>
交易性金融资产	60,516,919,146	(5,107,017,493)	107,258,957	6,604,327,501	(6,479,189,040)	(3,196,982,719)	3,066,896,347	55,512,212,699
其他债权投资	842,891,803	91,418,761	814,344	238,810,921	(532,937,873)	(137,105,668)	4,345,289	508,237,577
其他权益工具投资	1,241,139,589	-	(100,344,578)	1,585,500	(67,762,304)	(79,980)	561,640	1,075,099,867
衍生金融工具	691,961,963	(665,513,675)	-	9,873,229,946	(8,659,364,009)	-	14,943,822	1,255,258,047
交易性金融负债	(13,312,065,398)	604,746,474	(97,272,072)	(337,145,532)	2,869,059,894	-	(180,413,110)	(10,453,089,744)

4. 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

除以下项目外，本集团于 2024 年 9 月 30 日及 2023 年 12 月 31 日各项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。

单位：千元

	2024 年 9 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
债权投资	9,076,741	9,223,254	10,412,322	10,437,294
应付债券	301,134,348	306,162,547	325,692,359	328,665,119

5. 公允价值层次的转换

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

于财务报告期间，本集团持有的按公允价值计量的金融工具在第一层次和第二层次之间无重大转换。

十一、资产负债表日后事项

1. 关于筹划重大资产重组

2024 年 10 月 9 日及 2024 年 11 月 21 日，本公司第六届董事会第二十八次临时会议及第六届董事会第二十九次临时会议分别审议通过了本公司换股吸收合并海通证券并募集配套资金的相关议案。本次交易尚待本公司及海通证券股东大会批准及有权监管机构的批准、核准、注册或同意。

补充材料

一、非经常性损益明细表

项目	截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间	2023 年度
非流动资产处置损益	(1,668,030)	14,360,128
计入当期损益的政府补助	962,398,494	1,833,698,718
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	(864,545)	(56,570,959)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	152,796,533	299,914,534
非经常性损益合计	1,112,662,452	2,091,402,421
所得税影响额	(274,705,309)	(561,461,790)
少数股东权益影响额 (税后)	(41,510,923)	(136,427,317)
非经常性损益净额	796,446,220	1,393,513,314

本集团对非经常性损益项目的确认依照中国证券监督管理委员会《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 (2023 修订)》(公告 [2023] 65 号) 的规定执行。

二、 净资产收益率和每股收益

截至 2024 年 9 月 30 日止九个月期间

	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	2.61	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.35	0.43	0.43

2023 年度

	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.25	0.59	0.59
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.79	0.51	0.51



国泰君安证券股份有限公司

2024 年 11 月 2 日



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110000599649382G



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	出资额	人民币元 12142 万元
类型	台港澳投资特殊普通合伙企业	成立日期	2012 年 07 月 10 日
执行事务合伙人	邹俊	主要经营场所	北京市东城区东长安街1号东方广场东2 座办公楼8层



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

不得作任何其他用途
登记机关



2024年 04 月 29 日

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: NO.000421

说明

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



中华人民共和国财政部制

发证机关:

不得作任何其他用途

本文件仅用于国泰君安证券股份有限公司报告

会计师事务所 执业证书

名称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 邹俊

主任会计师:

办公场所: 北京市东长安街1号东方广场

东2座办公楼8层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000241

注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012) 31号

批准设立日期: 二〇一二年七月五日





动态信息

监管公告

= 审批事项公示

= 审批事项公告

信息公开

政策法规

您当前位置: 首页 > 会计师事务所信息

会计师事务所信息

行政区划 执业证书编号 事务所名称

事务所状态 注师数量(人) 至 组织形式

查询

行政区划	执业证书编号	事务所名称	事务所状态	组织形式	注册资本 (万元)	主任会计师/首席合伙人
北京市	11000010	北京兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	1960	张恩军
北京市	11000102	永拓会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	1500	吕江
北京市	11000154	利安达会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	2401.000000	黄锦辉
北京市	11000162	中勤万信会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	2100	胡柏和
北京市	11000167	中兴华会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	8506	李尊农
北京市	11000168	中喜会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	2550	张增刚
北京市	11000169	北京澄宇会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	500	吴朝晖
北京市	11000170	中准会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	1680	田雍
北京市	11000198	北京中天银会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	760	袁灵新
北京市	11000204	中天运会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	782.26	王文清
北京市	11000220	北京中天恒会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	1250	赵志新
北京市	11000241	毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	12142	邹俊
北京市	11000243	安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	10000	毛鞍宁
北京市	11000267	中证天通会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	2668.5	张先云
北京市	11000374	天圆全会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	930	魏强
北京市	11000395	北京东审会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	449	李丽
北京市	11000407	中瑞诚会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	2810	李秀峰
北京市	11000436	北京国府嘉盈会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	1040	申利超
北京市	11000521	北京恒诚信会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	1000	王福雨
北京市	11010021	北京金瑞永大会计师事务所 (特殊普通合伙)	正常	特殊普通合伙	245	王伟明



姓名 万国华
Full name 万国华
性别 女
Sex 女
出生日期 1973-03-07
Date of birth 1973-03-07
工作单位 毕马威华振会计师事务所
Working unit 毕马威华振会计师事务所
身份证号码 (特殊普通合伙)上海分所
Identity card No. 330501197303071626





年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



王国栋 (310000050175)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/y /m /d

证书编号:
No. of Certificate
310000050175

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

发证日期:
Date of Issuance
1998 年 05 月 28 日
/y /m /d

4

5



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



王国栋(310000050175)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d



姓名
Full name
性别
Sex
出生日期
Date of birth
工作单位
Working unit
身份证号码
Identity card No.

虞京京

女

1986-07-03

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

310109198607034041



SHANGHAI REGISTERED CPAs ASSOCIATION

证书编号：
No. of Certificate
110002411177

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

发证日期：
Date of Issuance
2011 年 06 月 23 日

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



2017年4月 20 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



目/d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



目/d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



虞京京(110002411177)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 /y
月 /m
日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



虞京京(110002411177)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 /y
月 /m
日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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



年 /y 月 /m 日 /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

年 /y 月 /m 日 /d