

华林证券股份有限公司

2023 年度财务决算报告

华林证券股份有限公司根据 2023 年度经营及财务状况,已编制完成 2023 年度财务决算报告,内容如下:

2023 年,市场整体呈现波动和调整态势,股基交投活跃度下滑;A 股市场发行节奏有所放缓。全行业 145 家证券公司实现营业收入 4,059.02 亿元,同比上升 2.77%;实现净利润 1,378.33 亿元,同比下降 3.14% (源自中国证券业协会数据)。报告期内,公司持续围绕“打造新一代年轻化的科技金融公司”的战略目标,继续深化科技金融转型,优化产品及服务体验,不断提升公司核心竞争力,打造以科技、财富、交易为核心竞争力的差异化券商。2023 年,公司全年实现营业收入 101,504.81 万元,实现营业利润 27,381.23 万元,实现归属于母公司股东的净利润 3,168.61 万元,其中归属于母公司股东的扣除非经常性损益净利润 20,307.51 万元,实现归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 8,579.95 万元。报告期末,公司总资产 1,960,239.31 万元,归属于母公司股东的所有者权益 634,484.47 万元。

现将公司财务情况报告如下(除特别说明外,均为经审计合并报表数据,若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况,均为四舍五入原因造成):

一、公司资产和负债状况

资产负债简表如下:

单位:亿元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	增减金额	增减比例
一、资产总计	196.02	207.43	-11.41	-5.50%
其中:货币资金	86.12	80.56	5.56	6.90%
存出保证金	2.26	0.95	1.31	138.61%
交易性金融资产	21.23	28.15	-6.92	-24.58%
债权投资	2.03	-	2.03	不适用
其他债权投资	6.15	29.25	-23.10	-78.97%
其他权益工具投资	4.39	3.78	0.61	16.14%
融出资金	46.74	41.59	5.15	12.38%
买入返售金融资产	2.80	-	2.80	不适用
二、负债合计	132.58	143.75	-11.17	-7.77%
其中:卖出回购金融资产款	2.70	16.35	-13.65	-83.49%

拆入资金	19.88	7.58	12.3	162.22%
交易性金融负债	2.24	1.62	0.62	38.27%
代理买卖证券款	82.19	86.1	-3.91	-4.54%
应付短期融资款	8.14	17.71	-9.57	-54.04%
应付债券	10.64	10.40	0.24	2.31%
预计负债	2.28	-	2.28	不适用
三、所有者权益合计	63.45	63.68	-0.23	-0.36%
其中：归属于母公司所有者 权益合计	63.45	63.68	-0.23	-0.36%

（一）资产情况

截至 2023 年末，公司资产总额 196.02 亿元，较 2022 年末减少 11.41 亿元，降幅为 5.50%，其中：货币资金较上年末增加 5.56 亿元，主要因本年年末自有资金存款为次年 1 月份偿还到期公司债备用而增加所致；存出保证金较上年末增加 1.31 亿元，主要因本年转融通拆入资金大幅增加，对应的存出保证金增加所致；交易性金融资产较上年末减少 6.92 亿元，主要因 2022 年持有的部分基金和理财产品到期赎回，以及公允价值随行情波动有所下降所致；债权投资上年末无余额，本年增加 2.03 亿元，主要因新增以摊余成本计量的金融债券投资；其他债权投资较上年末减少 23.10 亿元，主要因本年年末固定收益类金融资产的投资规模变动减少所致；其他权益工具投资较上年末增加 0.61 亿元，主要因金融资产投资的公允价值变动所致；融出资金较上年末增加 5.15 亿元，主要系随行情波动及公司大力拓展新客源、科技金融赋能所致；买入返售金融资产较上年末增加 2.80 亿元，主要因本年年末逆回购规模变动所致。

（二）负债情况

截至 2023 年末，公司负债总额 132.58 亿元，较 2022 年末减少 11.17 亿元，降幅为 7.77%，其中：卖出回购金融资产较上年末减少 13.65 亿元，主要因本年年末固定收益类业务正回购规模减小所致；交易性金融负债较上年末增加 0.62 亿元，主要系纳入合并范围内的结构化主体中归属于其他投资者的权益增加；代理买卖证券款较上年末减少 3.91 亿元，主要系本年年末受行情影响客户资金变动所致；应付短期融资款较上年末减少 9.57 亿元，主要因本年减少收益凭证规模所致；应付债券较上年末增加 0.24 亿元，主要因计提应计利息所致；预计负债较上年末增加 2.28 亿元，主要因未决仲裁案件达到预计负债的确认条件，对应计提预计负债。

（三）股东权益（净资产）情况

截至 2023 年末，公司所有者权益总额为 63.45 亿元，较 2022 年末减少 0.23 亿元，降

幅为 0.36%，其中：归属于母公司所有者权益总额较上年末减少 0.23 亿元，主要系对股东进行利润分配。

二、公司经营效益情况

利润简表如下：

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减金额	增减比例
一、营业收入	101,504.81	139,768.08	-38,263.27	-27.38%
其中：手续费及佣金净收入	63,418.10	75,998.32	-12,580.22	-16.55%
利息净收入	36,567.91	40,224.08	-3,656.17	-9.09%
投资收益	16,867.86	17,842.40	-974.54	-5.46%
公允价值变动损益	-18,035.78	1,624.81	-19,660.59	-1210.02%
其他收益	2,537.68	3,907.51	-1,369.83	-35.06%
二、营业支出	74,123.58	91,906.04	-17,782.46	-19.35%
其中：业务及管理费	74,280.44	91,171.56	-16,891.12	-18.53%
信用减值损失	-592.14	303.07	-895.21	-295.38%
三、营业利润	27,381.23	47,862.04	-20,480.81	-42.79%
营业外支出	23,351.42	535.54	22,815.88	4260.32%
四、利润总额	4,270.75	47,741.68	-43,470.93	-91.05%
五、净利润	3,168.61	46,467.13	-43,298.52	-93.18%
其中：归属于母公司股东的净利润	3,168.61	46,467.13	-43,298.52	-93.18%
其中：归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	20,307.51	43,084.14	-22,776.63	-52.87%
六、其他综合收益的税后净额	8,579.95	-21,480.08	30,060.03	不适用
其中：归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	8,579.95	-21,480.08	30,060.03	不适用
七、综合收益总额	11,748.56	24,987.04	-13,238.48	-52.98%
其中：归属于母公司股东的综合收益总额	11,748.56	24,987.04	-13,238.48	-52.98%

公司 2023 年度实现营业收入 101,504.81 万元，较 2022 年度下降 27.38%。其中：手续费及佣金净收入 63,418.10 万元，利息净收入 36,567.91 万元，投资收益 16,867.86 万元，公允价值变动损益-18,035.78 万元，其他收益 2,537.68 万元。

公司 2023 年度发生营业支出 74,123.58 万元，较 2022 年度下降 19.35%。其中：业务及管理费 74,280.44 万元；信用减值损失-592.14 万元。

公司 2023 年度实现归属于母公司股东的净利润 3,168.61 万元，其中非经常性损益-17,138.90 万元，主要系未决仲裁案件计提预计负债影响，归属于母公司股东的扣除非经

常性损益的净利润 20,307.51 万元，较 2022 年度下降 52.87%。

公司 2023 年度实现归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 8,579.95 万元，同比大幅增长。

（一）分部业务经营情况

单位：万元

业务类别	营业收入	营业支出	营业利润率	营业总收入比上年同期增减	营业支出比上年同期增减	营业利润率增减百分点
财富管理业务	81,876.63	43,060.65	47.41%	-5.98%	-21.25%	上升 10.20 个百分点
自营业务	-4,248.37	7,223.74	不适用	-129.66%	-39.77%	不适用
投资银行业务	10,363.43	4,372.77	57.81%	-39.33%	-45.93%	上升 5.15 个百分点
资产管理业务	4,979.92	1,842.72	63.00%	26.87%	6.39%	上升 7.12 个百分点
其他	8,533.20	17,623.70	-106.53%	-50.83%	14.33%	下降 117.70 个百分点
合计	101,504.81	74,123.58	26.98%	-27.38%	-19.35%	下降 7.26 个百分点

分部营业收入较上年变动的主要原因如下：

1、2023 年公司实现财富管理业务营业收入 81,876.63 万元，较去年略微下降。本年市场交投活跃度下滑，公司代理买卖证券业务净收入随之略微下降。

2、2023 年公司实现自营业务营业收入-4,248.37 万元，同比下降 129.66%。本年 A 股市场整体震荡波动，行业结构分化明显，公司自营业务公允价值变动损益同比减少。

3、2023 年公司实现投资银行业务收入 10,363.43 万元，同比下降 39.33%。本年 IPO 及再融资阶段性收紧，公司证券承销业务收入同比减少。

4、2023 年公司实现资产管理业务收入 4,979.92 万元，同比上升 26.87%。本年公司集合产品规模增大且净值上涨，业绩报酬增加。

5、2023 年公司实现其他业务营业收入 8,533.20 万元，同比下降 50.83%。本年 A 股市场整体震荡波动，行业结构分化明显，公司另类投资业务公允价值变动损益同比减少。

（二）营业支出情况

公司 2023 年度发生营业支出 74,123.58 万元，较 2022 年下降 19.35%，明细项目如下：

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减金额	增减比例
税金及附加	424.18	420.31	3.87	0.92%
业务及管理费	74,280.44	91,171.56	-16,891.12	-18.53%
信用减值损失	-592.14	303.07	-895.21	-295.38%
其他业务成本	11.10	11.10	-	-
营业支出合计	74,123.58	91,906.04	-17,782.46	-19.35%

1、业务及管理费

2023年度公司业务及管理费发生额为74,280.44万元,较2022年减少16,891.12万元,降幅为18.53%,主要因电子设备运转费较上年减少12,262.09万元,职工费用较上年减少7,380.60万元,而无形资产摊销较上年增加1,793.51万元。业务及管理费明细如下:

单位:万元

项目	2023年度	2022年度	增减金额	增减比例
职工费用	35,186.54	42,567.14	-7,380.60	-17.34%
电子设备运转费	15,385.56	27,647.66	-12,262.09	-44.35%
无形资产摊销	7,351.74	5,558.23	1,793.51	32.27%
使用权资产折旧	4,031.60	4,057.92	-26.33	-0.65%
业务宣传费	2,140.20	1,689.78	450.42	26.66%
席位运行费	1,819.01	2,224.24	-405.22	-18.22%
固定资产折旧	1,554.24	1,470.35	83.89	5.71%
租赁费及物业费	1,175.89	1,227.40	-51.51	-4.20%
差旅费	856.96	561.68	295.27	52.57%
投资者保护基金	470.89	625.98	-155.10	-24.78%
其他	4,307.81	3,541.16	766.65	21.65%
合计	74,280.44	91,171.56	-16,891.12	-18.53%

(1) 电子设备运转费本年发生额较上年下降44.35%,主要系今年电子设备、系统运维费等相关投入同比有所下降。

(2) 职工费用本年发生额较上年下降17.34%,主要因业绩下滑,计提的绩效薪酬费用同比下降。

(3) 无形资产摊销本年发生额较上年增加32.27%,主要系去年无形资产大幅增加,故本年无形资产摊销相应增加。

2、信用减值损失

2023年度公司信用减值损失发生额为-592.14万元,2022年度公司信用减值损失发生额为303.07万元,主要因本年收回坏账及冲回计提的应收款项减值损失。信用减值损失项目明细如下:

单位:万元

	2023年度
应收款项减值损失	-686.86
其他应收款减值损失	-6.26
融出资金减值损失	106.95
其他债权投资减值损失	-32.51
债权投资减值损失	26.53

合计	-592.14
	2022 年度
应收款项减值损失	6.58
其他应收款减值损失	10.35
融出资金减值损失	263.6
买入返售金融资产减值损失	-0.84
其他债权投资减值损失	23.37
合计	303.07

三、现金流量情况

公司现金流情况如下：

单位：万元

项目	2023 年度	2022 年度	增减金额
经营活动产生的现金流量净额	-34,897.35	-1,633.62	-33,263.73
投资活动产生的现金流量净额	221,360.03	-74,138.32	295,498.35
筹资活动产生的现金流量净额	-119,546.39	57,672.93	-177,219.32
现金及现金等价物净增加额	66,968.22	-17,950.58	84,918.80

（一）经营活动产生的现金流量净额较上年减少约 3.33 亿元，主要系回购业务资金净流入同比减少 27.80 亿元，同时，融出资金和代理买卖证券款现金净流出分别同比增加 7.67 亿元和 2.77 亿元；而拆入资金和为交易目的而持有的金融资产/（负债）净流入额分别同比增加 8.97 亿元和 26.89 亿元。

（二）投资活动产生的现金流量净额较上年增加 29.55 亿元，主要因公司投资规模调整，收回投资收到的现金同比增加 22.26 亿元，投资支付的现金同比减少 6.11 亿元。

（三）筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 17.72 亿元，主要因本年发行债券收到的现金同比减少 9.98 亿元，而短期融资款净流出增加 7.52 亿元所致。

四、主要财务及风控状况指标（母公司）

单位：万元

项目	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
核心净资本	434,583.78	413,915.05	4.99%
附属净资本	-	-	不适用
净资本	434,583.78	413,915.05	4.99%
净资产	591,384.63	595,171.10	-0.64%
各项风险资本准备之和	126,712.52	148,267.98	-14.54%
表内外资产总额	1,220,136.06	1,345,901.82	-9.34%
风险覆盖率	342.97%	279.17%	上升 63.80 个百分点
资本杠杆率	35.62%	30.75%	上升 4.87 个百分点

项目	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
流动性覆盖率	199.83%	211.14%	下降 11.31 个百分点
净稳定资金率	153.84%	169.94%	下降 16.10 个百分点
净资本/净资产	73.49%	69.55%	上升 3.94 个百分点
净资本/负债	91.47%	74.43%	上升 17.04 个百分点
净资产/负债	124.48%	107.03%	上升 17.45 个百分点
自营权益类证券及证券衍生品/净资本	23.02%	26.65%	下降 3.63 个百分点
自营非权益类证券及其衍生品/净资本	47.57%	117.76%	下降 70.19 个百分点

2023 年末，公司净资本余额较上年末有所增加，主要因所有权受限资产减少；由于 2024 年 1 月公司债券 10 亿元即将到期，导致未来 30 日内现金净流出增加，同时可用稳定资金减少，因此流动性覆盖率和净稳定资金率均有所下降；各项风险资本准备之和较上年有所下降，变动原因在于本年金融资产投资规模、部分业务净收入以及资产管理业务规模下降，以上计提的相应市场风险资本准备、操作风险资本准备和特定风险资本准备均下降；公司风险覆盖率较上年末有所上升，主要因各项风险资本准备之和指标下降，且公司净资本余额增加；自营权益类证券及其衍生品/净资本指标较上年末有所下降，主要原因在于公司股票持仓规模和场外期权规模下降导致自营权益类证券及其衍生品规模下降，且公司净资本余额上升；自营非权益类证券及其衍生品/净资本指标较上年末有所下降，主要原因在于公司票据业务、投资资管计划以及货币基金等投资规模下降导致自营非权益类证券及其衍生品规模下降，且公司净资本余额上升。

华林证券股份有限公司

二〇二四年四月二十日