

# 华林证券股份有限公司

## 2023 年年度报告

2024 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人林立、主管会计工作负责人朱松及会计机构负责人(会计主管人员)吴秋娜声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司所处的证券行业具有较强的周期性，公司的经营业绩受证券市场行情走势影响较大，而我国证券市场行情又受到国民经济发展状况、宏观经济政策、财政政策、货币政策、行业发展状况以及国际证券市场行情等诸多因素影响，未来存在公司的经营业绩随我国证券市场周期性变化而大幅波动的风险。此外，公司在经营活动中还面临市场风险、信用风险、操作风险、流动性风险、声誉风险及其他风险。有关公司经营面临的风险，请投资者认真阅读本报告“第三节 管理层讨论与分析”中的相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以现有总股本 2,700,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.04 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	19
第四节 公司治理 .....	41
第五节 环境和社会责任 .....	67
第六节 重要事项 .....	69
第七节 股份变动及股东情况 .....	83
第八节 优先股相关情况 .....	91
第九节 债券相关情况 .....	92
第十节 财务报告 .....	96

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的年度报告文本。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、其他有关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
华林证券、公司、本公司、本企业	指	华林证券股份有限公司
本集团	指	华林证券股份有限公司及其子公司
华林创新	指	华林创新投资有限公司，系本公司子公司
华林资本	指	华林资本投资有限公司，系本公司子公司
海豚科技、海豚信息	指	西藏海豚信息科技有限公司（曾用名：北京文星在线科技有限公司），系本公司子公司。
立业集团	指	深圳市立业集团有限公司，系本公司母公司
怡景食品	指	深圳市怡景食品饮料有限公司，系持股 5% 以上的公司股东
希格玛公司	指	深圳市希格玛计算机技术有限公司，系持股 5% 以上的公司股东
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程	指	华林证券股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
西藏证监局	指	中国证券监督管理委员会西藏监管局
深交所	指	深圳证券交易所
北交所	指	北京证券交易所
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 12 月 31 日
报告期末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	非特别注明外，均为人民币元、万元、亿元
融资融券	指	向客户出借资金供其买入上市证券或者出借上市证券供其卖出，并收取担保物的经营活动
买入返售	指	在证券交易所或全国银行间同业市场以合同或协议方式，按一定的价格买入证券等金融资产，到期日再按合同或协议规定的价格返售该金融资产，以获取买入价与返售价差价收入
卖出回购	指	在证券交易所或全国银行间同业市场以合同或协议方式，按一定的价格卖出证券等金融资产，到期日再按合同或协议规定的价格回购该金融资产，以获取一定时期内资金的使用权
股票质押式回购	指	符合条件的资金融入方以所持有的股票或其他证券质押，向符合条件的资金融出方融入资金，并约定在未来返还资金及支付利息、解除质押的交易

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	华林证券	股票代码	002945
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华林证券股份有限公司		
公司的中文简称	华林证券		
公司的外文名称	ChinaLin Securities Co., Ltd		
公司的外文名称缩写	CLS		
公司的法定代表人	林立		
公司的总经理	朱松		
注册地址	拉萨市柳梧新区国际总部城 3 幢 1 单元 5-5		
注册地址的邮政编码	851414		
公司注册地址历史变更情况	2007 年 12 月 29 日，公司注册地址由“广东省江门市港口路 1 号”变更为“广东省珠海市拱北夏湾华平路 96 号二层 202-203 号”；2009 年 7 月 3 日，公司注册地址由“广东省珠海市拱北夏湾华平路 92 号二层 202-203 房”变更为“广东省深圳市福田区民田路 178 号华融大厦五、六层”；2014 年 4 月 14 日，公司注册地址由“广东省深圳市福田区民田路 178 号华融大厦五、六层”变更为“北京市西城区金融大街 35 号 1 幢 1501-1504、1511-1514”；2014 年 7 月 17 日，公司注册地址由“北京市西城区金融大街 35 号 1 幢 1501-1504、1511-1514”变更为“北京市丰台区西四环南路 55 号 7 号楼 401”；2015 年 8 月 13 日，公司注册地址由“北京市丰台区西四环南路 55 号 7 号楼 401”变更为“西藏自治区拉萨市柳梧新区察古大道 1-1 号君泰国际 B 栋 1 层 3 号”；2019 年 6 月 24 日，公司注册地址由“西藏自治区拉萨市柳梧新区察古大道 1-1 号君泰国际 B 栋 1 层 3 号”变更为“拉萨市柳梧新区国际总部城 3 幢 1 单元 5-5”。		
办公地址	深圳市南山区深南大道 9668 号华润置地大厦 C 座 31-33 层		
办公地址的邮政编码	518057		
公司网址	www.chinalin.com		
电子信箱	ir@chinalin.com		
公司注册资本	截至 2023 年 12 月 31 日，为 2,700,000,000.00 元人民币		
公司净资本	截至 2023 年 12 月 31 日，为 4,345,837,799.37 元人民币		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谢颖明	万丽
联系地址	深圳市南山区深南大道 9668 号华润置地大厦 C 座 33 层	深圳市南山区深南大道 9668 号华润置地大厦 C 座 33 层
电话	0755-82707766	0755-82707766
传真	0755-82707888-1039	0755-82707888-1039
电子信箱	ir@chinalin.com	ir@chinalin.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ <a href="http://www.szse.cn/">http://www.szse.cn/</a> ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》、巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	深圳市南山区深南大道 9668 号华润置地大厦 C 座 33 层公司董事会办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	915400001939663889
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

### 五、各单项业务资格

公司所处的证券行业实行严格的市场准入制度，本公司及下属子公司所从事的业务已获得相关主管部门颁发的许可证书或资格证书。

#### （一）经营证券业务许可证

- 1、本公司持有中国证监会颁发的 000000029263 号《经营证券期货业务许可证》。
- 2、公司 77 家证券营业部及 35 家分公司均持有中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》。
- 3、全资子公司华林资本持有中国证券投资基金业协会颁发的《私募投资基金管理人》资格证书。

#### （二）其他主要的业务资格

序号	资格名称	文号	批准单位	批准日期	持有者
1	经营股票承销业务资格证书	03-Z17	中国证监会	2003.11.24	华林证券
2	开放式证券投资基金代销业务资格	证监基金字[2004]191 号	中国证监会	2004.11.18	华林证券
3	证券资产管理业务资格	深证局发[2012]224 号	中国证监会深圳监管局	2012.10.10	华林证券
4	约定购回式证券交易权限	深证会[2013]21 号	深圳证券交易所	2013.02.02	华林证券
5	主办券商业务备案函（推荐业务、经纪业务、做市业务）	股转系统函[2016]6500 号	股转系统	2016.08.15	华林证券
6	约定购回式证券交易权限	上证会字[2013]41 号	上海证券交易所	2013.03.27	华林证券
7	股票质押式回购业务交易权限	深证会[2013]73 号	深圳证券交易所	2013.08.09	华林证券
8	股票质押式回购业务交易权限	上证会字[2013]135 号	上海证券交易所	2013.08.12	华林证券
9	融资融券业务资格	证监许可[2013]1252 号	中国证监会	2013.09.26	华林证券
10	外币有价证券经纪业务	藏汇管复[2016]4 号	国家外汇管理局西藏自治区分局	2016.10.27	华林证券
11	主办券商资格业务备案函（做市商资格）	股转系统函[2014]1146 号	股转系统	2014.08.06	华林证券
12	机构间私募产品报价与服务系统参与人资格（可开展投资类、代理交易类、创设类、推荐类、展示类 5 类业务）	报价系统参与人名单公告（第四批）	中证资本市场发展监测中心有限责任公司	2014.08.27	华林证券
13	港股通业务交易权限	上证函[2014]598 号	上海证券交易所	2014.10.14	华林证券

14	转融通-转融资业务资格	中证金函[2014]356号	中国证券金融公司	2014.11.29	华林证券
15	柜台市场试点	中证协函 [2014] 780号	中国证券业协会	2014.12.16	华林证券
16	互联网证券业务试点	中证协函 [2014]817号	中国证券业协会	2014.12.26	华林证券
17	客户资金消费支付服务	证保函[2015]40号	中国证券投资者保护基金有限责任公司	2015.01.22	华林证券
18	代理证券质押登记业务资格	-	中国证券登记结算有限责任公司	2015.01.29	华林证券
19	私募基金综合托管业务	证保函[2015]134号	中国证券投资者保护基金有限责任公司	2015.04.15	华林证券
20	微信开户业务资格	机构部函[2015]1081号	证券基金机构监管部	2015.04.22	华林证券
21	中国期货业协会会员证书（普通会员）	No.G02081	中国期货业协会	2015.07	华林证券
22	中国证券投资基金业协会普通会员	会员代码：PT0300011538	中国证券投资基金业协会	2019.10.20	华林证券
23	期权结算业务资格	中国结算函字[2015]252号	中国证券登记结算公司	2015.11.23	华林证券
24	上海证券交易所股票期权交易参与人资格	上证函[2015]2624号	上海证券交易所	2015.12.28	华林证券
25	银行间债券市场尝试做市机构（综合做市）	-	全国银行间同业拆借中心、中国货币网	2016.04.11	华林证券
26	中国证券业协会会员证	144095	中国证券业协会	2019.12.20	华林证券
27	深圳证券交易所会员	会员编号 000059	深圳证券交易所	2016.05.09	华林证券
28	上海证券交易所会员	会员编号 0034	上海证券交易所	2016.06.20	华林证券
29	港股通业务交易权限	深证会[2016]330号	深圳证券交易所	2016.11.04	华林证券
30	中国证券业协会会员证	会员代码：813047	中国证券业协会	2017.12.18	华林创新
31	中国证券投资基金业协会会员登记	GC2600030497	中国证券投资基金业协会	2018.04.13	华林资本
32	网上证券委托业务资格	证监信息字[2001]8号	中国证监会	2001.08.21	华林证券
33	乙类结算参与人资格	中国结算函字[2008]57号	中国证券登记结算公司	2008.05.15	华林证券
34	全国银行间同业拆借市场资格	银复[2004]22号	中国人民银行	2004.05.11	华林证券
35	代销金融产品业务资格	深证局许可字[2013]103号	中国证券监督管理委员会深圳监管局	2013.07.31	华林证券
36	关于同意爱建证券等期权经营机构开通股票期权业务交易权限的通知	深证会[2019]470号	深圳证券交易所	2019.12.06	华林证券
37	转融通证券出借交易权限	上证函[2017]94号	上海证券交易所	2017.01.20	华林证券
38	转融通证券出借交易权限	深证会[2014]59号	深圳证券交易所	2014.06.20	华林证券
39	中小企业私募债券承销业务资格	中证协函[2015]11号	中国证券业协会	2015.01.06	华林证券
40	关于华林证券股份有限公司接入中国票据交易系统的通知	票交所便函[2019]53号	上海票据交易所股份有限公司	2019.2.26	华林证券

## 六、公司历史沿革

1988年4月，中国人民银行广东省分行出具《关于同意成立江门证券（有限）公司的批复》（[88]粤银管字第51号），批准成立江门证券（有限）公司。1988年7月，江门证券（有限）公司领取了核发的《营业执照》，企



业性质为全民所有制。1991 年 10 月，中国人民银行出具《关于同意江门证券公司重新登记的批复》（银复[1991]345 号），准予江门证券公司重新登记，企业名称为江门证券公司。1992 年 10 月，江门证券公司领取了核发的《企业法人营业执照》，注册资本为 1,000 万元，企业性质为全民所有制。

1996 年 11 月，中国人民银行批准江门证券公司与中国人民银行脱钩改制并增资扩股，同时更名为“江门证券有限责任公司”。1997 年 6 月，江门证券领取了核发的《企业法人营业执照》，注册资本增至 5,600 万元。因该次工商登记在册的股东不符合中国人民银行的批复规定，2000 年 5 月，江门证券有限责任公司重新办理股东登记并取得《企业法人营业执照》，注册资本为 5,600 万元。

2003 年 2 月，中国证监会核准江门证券有限责任公司增资扩股并更名为“华林证券有限责任公司”。2003 年 4 月，华林证券有限责任公司领取了核发的《企业法人营业执照》，注册资本为 80,700 万元。

2014 年 9 月，中国证监会北京监管局出具回执，确认公司增资且股权结构未发生重大调整，注册资本由 80,700 万元增加至 106,000 万元。2014 年 12 月，华林证券有限责任公司领取了核发的《企业法人营业执照》。

2015 年 1 月，中国证监会北京监管局出具回执，确认公司增资且股权结构未发生重大调整，注册资本由 106,000 万元增加至 126,000 万元。2015 年 1 月，华林证券有限责任公司领取了核发的《企业法人营业执照》。

2015 年 8 月，中国证监会西藏监管局出具回执，确认增资且股权结构未发生重大调整，公司注册资本由 126,000 万元增加至 208,000 万元。2015 年 8 月，华林证券有限责任公司领取了核发的《企业法人营业执照》。

2016 年 3 月，华林证券有限责任公司整体变更为华林证券股份有限公司，华林证券有限责任公司以 2015 年 12 月 31 日经审计后的公司净资产为基数折股整体变更为华林证券股份有限公司，注册资本为 243,000 万元。2016 年 3 月，华林证券股份有限公司领取了核发的《企业法人营业执照》并在中国证监会西藏监管局履行了备案程序。

2019 年 1 月 17 日，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）股票 27,000 万股并在深圳证券交易所上市，每股发行价格为人民币 3.62 元。2019 年 2 月 18 日，公司第一次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》，明确了上市后适用公司章程中的相关条款，公司的注册资本为人民币 27 亿元。2019 年 6 月，因住所地进行市内变更，公司换领了新的《营业执照》。

## 七、公司组织机构情况

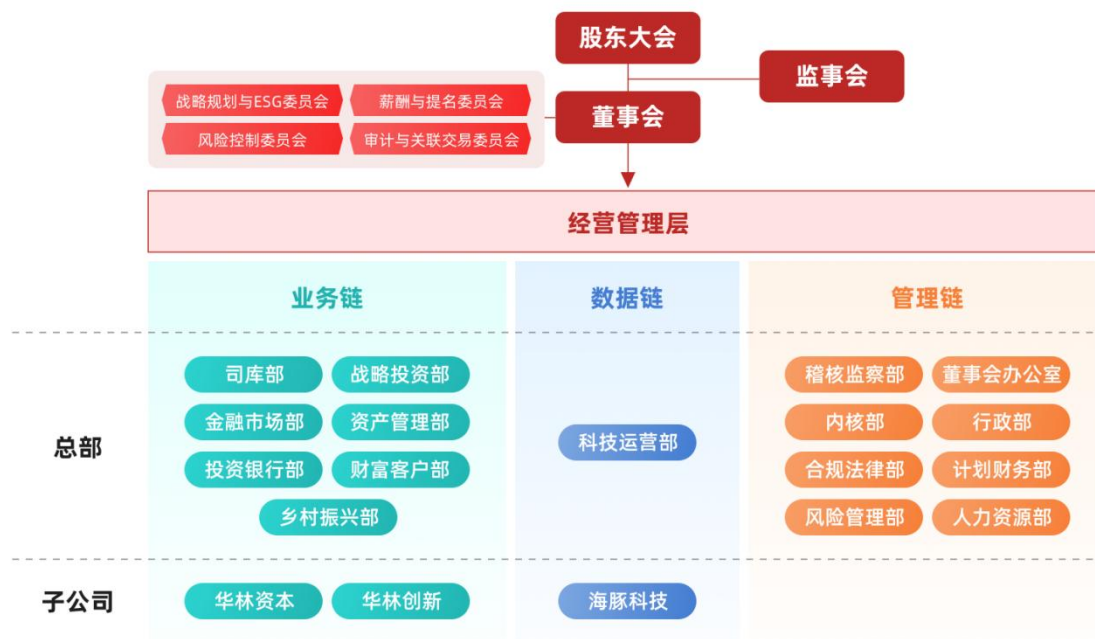
### 1、公司组织机构

公司根据《公司法》《证券法》《证券公司治理准则》《证券公司内部控制指引》等有关法律法规及《公司章程》的规定，规范运作，构建了科学规范的法人治理结构，公司“三会一层”权限职责清晰明确。为有效推进科技金融战略、提升效率、激发组织活力，公司构建业务链、数据链和管理链的管理模式。具体如下：

**管理链：**聚焦于对公司规范经营、风险防范等方面的管控和监督，以及为公司各部门从人、财、制度等多方位提供服务与支持。由人力资源部、行政部、计划财务部、董事会办公室、合规法律部、风险管理部、稽核监察部和内核部八个部门组成。

**数据链：**在研发能力、产品能力、运营能力等多方面进行加强，为业务赋能。成立科技运营部，并加强信息技术专业子公司的建设和投入。

**业务链：**聚焦证券公司传统业务，并进一步加强公司资产负债管理、战略客户管理及战略投资者关系管理。由司库部、战略投资部、金融市场部、投资银行部、资产管理部、财富客户部、乡村振兴部组成。



## 2、境内外重要分公司

分公司名称	注册地址	设立时间	注册资本	负责人	联系电话
华林证券股份有限公司上海分公司	上海市黄浦区南京西路338号1605-1610室	1991年04月29日	0	周海雀	13916489392
华林证券股份有限公司北京分公司	北京市朝阳区北三环东路28号易亨大厦2层	2003年12月24日	0	马乐	13701357085
华林证券股份有限公司安徽分公司	合肥市蜀山区潜山路320号	2004年04月08日	0	黄晓华	13865907999
华林证券股份有限公司湖南分公司	长沙市雨花区韶山中路419号凯宾商业广场12楼	2004年11月25日	0	龙孝强	13574881088
华林证券股份有限公司重庆分公司	重庆市渝北区龙溪街道红锦大道86号中渝广场3幢13办公9	2014年03月28日	0	申兵	13808318091
华林证券股份有限公司天津分公司	天津市河西区解放南路中段西侧富裕大厦2-701B室	2014年08月06日	0	宿龙	13691501950
华林证券股份有限公司云南分公司	云南省昆明市盘龙区北京路金色年华A座A060A、A0601、A0602号	2014年10月21日	0	肖鹏	15887823353
华林证券股份有限公司海南分公司	海南省海口市龙华区滨海大道81号南洋大厦17楼1704房	2014年11月10日	0	袁春	18789272518
华林证券股份有限公司厦门分公司	福建省厦门市思明区湖滨南路55号禹洲广场908单元	2014年11月20日	0	许海量	13606073296
华林证券股份有限公司甘肃分公司	甘肃省兰州市城关区广场南路4-6号国芳大酒店12层6-8号	2014年12月23日	0	李凡	13919850039
华林证券股份有限公司陕西分公司	陕西省西安市莲湖区高新四路2号汇鑫云创空间三层302室、306室	2014年12月30日	0	何建勇	18509257997
华林证券股份有限公司吉林分公司	吉林省长春市朝阳区同志街1560号6层	2015年01月08日	0	栗景顺	13331770339

华林证券股份有限公司 辽宁分公司	沈阳市沈河区大西路 287-1 号	2015 年 01 月 09 日	0	马红彦	13624000707
华林证券股份有限公司 山东分公司	济南市历下区山大路 242-2 大 东科技城写字楼 C4 室	2015 年 01 月 14 日	0	宋锋	13969160166
华林证券股份有限公司 山西分公司	太原市小店区学府街 132 号华 宇百花谷写字楼 D 座 9 层 0903 号	2015 年 01 月 16 日	0	王晓冬	13834599568
华林证券股份有限公司 宁波分公司	浙江省宁波市鄞州区福明街道 惊驾路 555 号 002 幢 5-2 (宁 波泰富广场 A 座 502)	2015 年 01 月 22 日	0	龚崑	13764197335
华林证券股份有限公司 苏州分公司	苏州工业园区苏雅路 318 号明 天翔国际大厦 1 幢 1906	2015 年 01 月 26 日	0	杨颜名	18752267080
华林证券股份有限公司 河南分公司	河南自贸试验区郑州片区 (郑 东) 商务外环路 25 号 14 层 1411 号、1412 号	2015 年 01 月 26 日	0	张振	15003861001
华林证券股份有限公司 湖北分公司	湖北省武汉市武昌区中北路 86 号汉街武汉中央文化旅游 区 K3 地块 K3-1 栋 10 层 1 室、10 室	2015 年 01 月 29 日	0	颜飞	13907181258
华林证券股份有限公司 江西分公司	南昌市红谷滩新区绿茵路 129 号联发广场写字楼 707 室 (第 7 层)	2015 年 01 月 30 日	0	王兴	13879156729
华林证券股份有限公司 大连分公司	大连市中山区中山路 88 号天 安国际大厦 33 层第 03 单元	2015 年 02 月 05 日	0	白烜煜	13842856668
华林证券股份有限公司 黑龙江分公司	哈尔滨经开区南岗集中区红旗 大街 227 号 6 楼 603-604 室	2015 年 02 月 16 日	0	尹泉	18088708787
华林证券股份有限公司 内蒙古分公司	内蒙古呼和浩特市赛罕区昭乌 达路春华水务大厦四楼	2015 年 03 月 16 日	0	贾桐	18504716526
华林证券股份有限公司 广西分公司	广西南宁市青秀区金浦路 16 号汇东国际 F 座 0706 房及 0708 房	2015 年 03 月 20 日	0	许波	13632608973
华林证券股份有限公司 青岛分公司	山东省青岛市市北区黑龙江南 路 2 号丙 819 户	2015 年 04 月 03 日	0	解蕊	17561920161
华林证券股份有限公司 河北分公司	石家庄市长安区谈南路 63 号 睿和中心 2202 室	2015 年 04 月 15 日	0	李根虎	18603315898
华林证券股份有限公司 贵州分公司	贵州省贵阳市观山湖区金朱东 路 399 号中渝第一城 E2 地块 5 号楼 28 层 4、5、6、7 号	2015 年 04 月 24 日	0	郑馨	13339608667
华林证券股份有限公司 新疆分公司	新疆乌鲁木齐市天山区解放北 路 265 号银盛大厦 20 楼 2001 号	2015 年 05 月 04 日	0	赵斌	13999159897
华林证券股份有限公司 福建分公司	福建省福州市台江区江滨中大 道 363 号华浦华尔街大厦 5 层	2015 年 05 月 20 日	0	吴杰	13799952604
华林证券股份有限公司 西藏分公司	拉萨市柳梧新区国际总部城 3 幢 1 单元 5 层 4 号、5 号	2015 年 06 月 03 日	0	崔奇	13316890690
华林证券股份有限公司 江苏分公司	无锡市太湖新城金融八街 1 号 商会大厦主楼 201 室	2017 年 12 月 01 日	0	许寿贤	18921288090
华林证券股份有限公司 浙江分公司	浙江省杭州市下城区朝晖路 182 号 1 号楼 2612、2613 室	2018 年 10 月 22 日	0	朱琴华	13757186633
华林证券股份有限公司 深圳分公司	深圳市南山区粤海街道大冲社 区华润置地大厦 C 座 3102- 3107	2018 年 08 月 22 日	0	常屹峰	13316890118
华林证券股份有限公司 广东分公司	广州市天河区体育西路 123 号 13 楼 B、D(仅限办公)	2018 年 10 月 30 日	0	段绍球	18675540186
华林证券股份有限公司 四川分公司	四川省成都市成华区建设北路 一段 76 号 5 楼 503 号	2021 年 06 月 08 日	0	刘浩	13608097568

### 3、境内外控股子公司、参股公司

子公司名称	注册地址	设立时间	注册资本	持股比例	负责人	联系电话
华林资本投资有限公司	西藏拉萨市柳梧新区国际总部城 3 幢 1 单元 2 层 7 号	2013 年 06 月 26 日	6,000.00 万元	100.00%	林立	0755-82707865-1093
华林创新投资有限公司	西藏拉萨市柳梧新区国际总部城 3 幢 1 单元 2 层 7 号	2014 年 09 月 25 日	206,000.00 万元	100.00%	蓝映波	0755-82707865-1350
西藏海豚信息科技有限公司（曾用名：北京文星在线科技有限公司）	拉萨经济技术开发区 A 区苏州路金凯新能源大厦六楼 622 室	2017 年 04 月 11 日	2,000.00 万元	100.00%	林立	0755-82707865-1093

### 4、证券营业部数量和分布情况

截至 2023 年末，公司共设立营业部 77 家，具体分布情况如下表：

序号	直辖市、省、区	城市	分支机构名称	地址
1	安徽	马鞍山	华林证券股份有限公司马鞍山江大道证券营业部	马鞍山市花山区汇金广场 3-407
2		蚌埠	华林证券股份有限公司蚌埠涂山东路证券营业部	蚌埠市涂山东路 1757 投资大厦 1308、1310 号
3	北京	北京	华林证券股份有限公司北京珠市口西大街证券营业部	北京市西城区珠市口西大街 120 号 1 号楼 5 层 0506 至 0509
4		北京	华林证券股份有限公司北京新华西街证券营业部	北京市通州区新华西街 60 号院 2 号楼 9 层 912
5		北京	华林证券股份有限公司北京荣京东街证券营业部	北京市北京经济技术开发区荣京东街 3 号 1 幢 3 层 2 单元 317 室
6		北京	华林证券股份有限公司北京石景山路证券营业部	北京市石景山区鲁谷路 51 号院 3 号楼 8 层 A 塔 806
7	福建	泉州	华林证券股份有限公司泉州田安北路证券营业部	福建省泉州市丰泽区丰泽街道田安北路 128 号明鑫花苑 1 号楼 A15 店面
8		厦门	华林证券股份有限公司厦门东港北路证券营业部	中国(福建)自由贸易试验区厦门片区东港北路 29 号 3004 单元之一
9		莆田	华林证券股份有限公司莆田学园路证券营业部	福建省莆田市城厢区学园路与东园路交叉口双洋环球广场 2 栋 12 层 1220 房
10		漳州	华林证券股份有限公司漳州水仙大街证券营业部	福建省漳州市芗城区水仙大街新城苑北区 1 栋 1808 号
11	广东	深圳	华林证券股份有限公司深圳前海证券营业部	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司）
12			华林证券股份有限公司深圳彩田路证券营业部	深圳市福田区华富街道新田社区彩田路 3030 号橄榄鹏苑 B 座橄榄大厦 26 层 2601 室
13			华林证券股份有限公司深圳侨香路证券营业部	深圳市南山区沙河街道高发社区侨香路 4068 号智慧广场 A 栋 1501E
14			华林证券股份有限公司深圳龙华证券营业部	深圳市龙华区龙华街道三联社区三联创业路 19 号弓村新城商业中心（汇海广场）B 座 14 层 1407
15			华林证券股份有限公司深圳海秀路证券营业部	深圳市宝安区海秀路国际西岸商务大厦 1001

16			华林证券股份有限公司深圳民田路证券营业部	深圳市福田区福田街道福安社区民田路 178 号华融大厦 415
17			华林证券股份有限公司深圳福华三路证券营业部	深圳市福田区福田街道岗厦社区福华三路 88 号财富大厦 14E
18			华林证券股份有限公司深圳泰然路证券营业部	深圳市福田区香蜜湖街道泰然九路盛唐商务大厦西座 1402
19	广州		华林证券股份有限公司广州体育西路证券营业部	广州市天河区体育西路 123 号 13 楼 E.F.G.H (自编)
20			华林证券股份有限公司广州华强路证券营业部	广州市天河区华强路 1 号 1403 室 (部位: 自编 1409)
21	江门		华林证券股份有限公司江门冈州大道证券营业部	江门市新会区会城冈州大道中 52 号 201-1 (自编)
22			华林证券股份有限公司江门港口路证券营业部	广东省江门市港口路 1 号
23			华林证券股份有限公司江门聚德街证券营业部	江门市蓬江区聚德街 3 幢 6 楼
24			华林证券股份有限公司江门恩平证券营业部	广东省恩平市南堤东路 31 号
25			华林证券股份有限公司江门台山证券营业部	广东省台山市台城镇环北大道 26-2 号
26	开平		华林证券股份有限公司开平东兴大道证券营业部	广东省开平市长沙区东兴大道人和东路 3 号 1 幢 9-10 层
27	鹤山		华林证券股份有限公司鹤山东升路证券营业部	鹤山市沙坪镇东升路 71,73 号
28	东莞		华林证券股份有限公司东莞鸿福路证券营业部	东莞市南城区鸿福路 200 号第一国际汇一城 3 号办公楼 1707
29	珠海		华林证券股份有限公司珠海凤凰北路证券营业部	珠海市香洲区凤凰北路 2099 号 1811
30	中山		华林证券股份有限公司中山康华路证券营业部	中山市石岐区康华路 22 号 3、4、5 卡
31	佛山		华林证券股份有限公司佛山岭南大道北证券营业部	广东省佛山市禅城区岭南大道北 125 号一座 705 室
32	河源		华林证券股份有限公司河源市建设大道东证券营业部	广东省河源市新市区建设大道南边文昌路东边金色领地 C 栋 105 号
33	惠州		华林证券股份有限公司惠州江北华贸大厦证券营业部	惠州市江北文昌一路 7 号华贸大厦 1 号楼 27 层 07 号部分、08 号
34	梅州		华林证券股份有限公司梅州剑英大道证券营业部	梅州市梅县区剑英大道北梅县富力城 E 区 S13 栋 1107 办公房
35	河北	保定	华林证券股份有限公司保定翠园街证券营业部	保定市翠园街 1118 号城市印象 10 号楼底商 1118-6 号
36		沧州	华林证券股份有限公司沧州浮阳北大道证券营业部	河北省沧州市运河区浮阳北大道 34 号 520、522 室
37		唐山	华林证券股份有限公司唐山新华西道证券营业部	河北省唐山市路南区新华西道 88 号宝升昌广场写字楼 1003 室
38		廊坊	华林证券股份有限公司廊坊爱民东道证券营业部	廊坊市广阳区浙商广场 1-2-1817
39		邯郸	华林证券股份有限公司邯郸人民东路证券营业部	河北省邯郸市丛台区人民东路 98 号招贤大厦 13 层 1306 号
40	河南	南阳	华林证券股份有限公司南阳凯旋广场证券营业部	南阳市宛城区孔明路建业凯旋广场 10 号楼 617-618 室
41		新乡	华林证券股份有限公司新乡振中路证券营业部	新乡市市辖区高新区振中路 199 号绿科云城共创中心副楼 3 层 301 室
42		周口	华林证券股份有限公司周口庆丰路证券营业部	周口市示范区周口大道与庆丰路交叉口昌建新世界 A 栋 3003/3004/3005
43	湖北	武汉	华林证券股份有限公司武汉光谷大道证券营业部	武汉市东湖新技术开发区珞喻路光谷世界城 B 地块 1 幢 1 单元 11 层 19 号

44	湖南	株洲	华林证券股份有限公司株洲天台路证券营业部	株洲市天元区天台路 39 号银天广场 715 号
45		浏阳	华林证券股份有限公司浏阳世纪大道证券营业部	浏阳市集里街道世纪大道 125 号东方新天地大厦 19 楼
46		长沙	华林证券股份有限公司长沙向阳路证券营业部	长沙经济技术开发区泉塘街道板仓南路 29 号和向阳路 10 号新长海中心 3-C 栋 401
47		宁乡	华林证券股份有限公司宁乡一环西路证券营业部	湖南省长沙市宁乡县玉潭街道一环西路 B 西区 339 号春城大厦一楼
48		郴州	华林证券股份有限公司郴州南岭大道证券营业部	郴州市北湖区南岭大道与拥军路龙泽福城国际 3028 房
49		衡阳	华林证券股份有限公司衡阳蒸阳南路证券营业部	湖南省衡阳市雁峰区蒸阳南路 2 号崇业商业广场 1404 室
50		娄底	华林证券股份有限公司娄底娄星南路证券营业部	湖南省娄底市娄星区娄星南路与贤童街交汇处恒隆国际 4 楼
51	江苏	南京	华林证券股份有限公司南京山西路证券营业部	南京市鼓楼区山西路 68 号 20 层 B 座
52		无锡	华林证券股份有限公司无锡和风路证券营业部	无锡市新吴区和风路 26 号汇融商务广场 C 栋（6 号楼 309-311）
53		南通	华林证券股份有限公司南通世纪大道证券营业部	江苏省南通市世纪大道 375 号
54		扬州	华林证券股份有限公司扬州维扬路证券营业部	扬州开发区维扬路 106 号商城国际大厦 1708
55		常州	华林证券股份有限公司常州太湖东路证券营业部	常州市新北区府琛花园 1 幢 806 室
56		盐城	华林证券股份有限公司盐城人民南路证券营业部	盐城市城南新区新都街道华邦东厦 2 幢 3A13 号（CND）
57		淮安	华林证券股份有限公司淮安淮海东路证券营业部	淮安市清江浦区淮海东路丰惠广场 1616 室
58	山东	烟台	华林证券股份有限公司烟台胜利路证券营业部	烟台市芝罘区胜利路 139 号万达广场 A3 写字楼 302
59		淄博	华林证券股份有限公司淄博周村正阳路证券营业部	山东省淄博市周村区正阳路 2777 号联启大厦 202 室
60		临沂	华林证券股份有限公司临沂沂河路证券营业部	山东省临沂市经济开发区沂河东路 181 号名都国际 1#楼 309 室
61		威海	华林证券股份有限公司威海青岛中路证券营业部	山东省威海经济技术开发区青岛中路乐天世纪城-6 号-B2010
62		德州	华林证券股份有限公司德州湖滨中大道证券营业部	山东省德州市德城区广川街道办事处湖滨中大道 89 号联通公司大门北侧沿街房屋 89 号-1 室
63		潍坊	华林证券股份有限公司潍坊胜利东街证券营业部	山东省潍坊市奎文区胜利东街 5051 号 1 号楼 7-1902
64		聊城	华林证券股份有限公司聊城东昌东路证券营业部	山东省聊城市东昌府区东昌东路中央丽都 1 号楼 14 层 1416 室 1417 室
65	枣庄	华林证券股份有限公司枣庄光明中路证券营业部	山东省枣庄市市中区文化街道光明中路 68 号第 1 幢市中区交通运输局一楼沿街门市北第 2-3 室	
66	上海	上海	华林证券股份有限公司上海浦东新区张杨路证券营业部	中国（上海）自由贸易试验区张杨路 707 号 1005 室
67		上海	华林证券股份有限公司上海闵行区莘松路证券营业部	上海市闵行区莘松路 58 号 6 幢 506C
68		上海	华林证券股份有限公司上海宝山场联路证券营业部	上海市宝山区场联路 139 号 2 层 201-203 室
69	四川	成都	华林证券股份有限公司成都东环路证券营业部	成都市成华区二环路东二段 7 号 1 座 1 单元 1906
70	西藏	拉萨	华林证券股份有限公司拉萨堆龙德庆区青藏路证券营业部	西藏自治区拉萨市堆龙德庆区青藏路与团结路交汇处远大商厦三楼靠北西

				侧九间房屋
71		那曲	华林证券股份有限公司那曲市色尼区恰青路证券营业部	那曲市色尼区恰青路 2 号顶峰大厦 2 楼文旅众创 201-205 室
72	浙江	绍兴	华林证券股份有限公司绍兴金柯桥大道证券营业部	绍兴市柯桥区勤业广场 1 幢 1813-1814 室
73		温州	华林证券股份有限公司温州车站大道证券营业部	浙江省温州市鹿城区车站大道 577 号财富中心 1210 室
74		杭州	华林证券股份有限公司杭州朝晖路证券营业部	浙江省杭州市下城区朝晖路 182 号 1 号楼 2611 室
75		金华	华林证券股份有限公司金华市东南街证券营业部	浙江省金华市金东区东市街以东、李渔路以北金华万达广场 4 幢 1717 室
76		台州	华林证券股份有限公司台州广场中路证券营业部	台州海洋广场 1 幢 1404 室
77	重庆	重庆	华林证券股份有限公司重庆大坪证券营业部	重庆市渝中区大坪正街 19 号 10-9

## 5、其他分支机构数量与分布情况

报告期内，除上述分公司、营业部外，公司无其他分支机构。

## 八、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号
签字会计师姓名	燕玉嵩、陈健锋

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 九、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

合并

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业总收入（元）	1,015,048,085.18	1,397,680,838.67	-27.38%	1,395,355,967.10
归属于上市公司股东的净利润（元）	31,686,139.99	464,671,259.42	-93.18%	483,726,211.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	203,075,092.57	430,841,364.59	-52.87%	441,694,563.58
其他综合收益的税后净额（元）	85,799,486.42	-214,800,818.18	不适用	5,190,914.94
经营活动产生的现金流量净额（元）	-348,973,468.43	-16,336,185.38	不适用	-6,029,899,476.31

基本每股收益（元/股）	0.01	0.17	-94.12%	0.18
稀释每股收益（元/股）	0.01	0.17	-94.12%	0.18
加权平均净资产收益率	0.50%	7.39%	下降 6.89 个百分点	7.93%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	19,602,393,144.77	20,742,779,365.45	-5.50%	20,644,120,722.96
负债总额（元）	13,257,548,457.43	14,375,020,304.52	-7.77%	14,380,397,501.79
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,344,844,687.34	6,367,759,060.93	-0.36%	6,263,723,221.17

母公司

	2023 年	2022 年	本年比上年增减	2021 年
营业总收入（元）	973,352,683.72	1,251,969,154.82	-22.25%	1,263,412,888.50
净利润（元）	23,227,261.36	332,268,726.51	-93.01%	362,488,269.32
扣除非经常性损益的净利润（元）	194,695,626.32	298,498,305.42	-34.77%	320,459,090.36
其他综合收益的税后净额（元）	79,308,001.66	-214,800,818.18	不适用	5,190,914.94
经营活动产生的现金流量净额（元）	-380,512,983.82	182,533,141.70	-308.46%	-5,996,926,681.62
基本每股收益（元/股）	0.01	0.12	-91.67%	0.13
稀释每股收益（元/股）	0.01	0.12	-91.67%	0.13
加权平均净资产收益率	0.39%	5.59%	下降 5.20 个百分点	6.17%
	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减	2021 年末
资产总额（元）	18,884,168,125.80	20,122,545,388.32	-6.15%	20,214,090,269.36
负债总额（元）	12,970,321,851.48	14,170,834,377.02	-8.47%	14,234,012,564.91
所有者权益总额（元）	5,913,846,274.32	5,951,711,011.30	-0.64%	5,980,077,704.45

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 十、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用



## 十一、分季度主要财务指标

合并

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业总收入	243,355,417.32	226,382,582.87	282,949,815.74	262,360,269.25
归属于上市公司股东的净利润	62,894,929.60	40,266,115.08	83,734,422.99	-155,209,327.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	61,007,667.47	21,453,851.49	86,034,016.94	34,579,556.67
经营活动产生的现金流量净额	10,290,639,611.39	-3,202,289,963.23	-7,996,612,554.39	559,289,437.80

母公司

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业总收入	189,703,897.79	224,439,671.30	276,607,800.79	282,601,313.84
净利润	12,105,108.73	43,127,261.01	77,128,801.08	-109,133,909.46
扣除非经常性损益的净利润	10,221,075.16	22,509,960.59	58,813,121.79	103,151,468.78
经营活动产生的现金流量净额	10,299,762,071.94	-3,218,911,357.16	-8,018,830,690.64	557,466,992.04

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 十二、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	867,380.40	131,934.81	895,405.81	
计入当期损益的政府补助 (与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	24,169,639.98	39,075,126.07	49,888,911.29	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,439,583.28			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-231,094,666.42	-1,203,602.29	-3,539,792.61	该项本年包括报告期内因与大连银行相关仲裁事项计提预计负债 228,375,010.00 元,详见第十节财务报表附注十四(二)1 之说明。

减：所得税影响额	-30,229,110.18	4,173,563.76	5,212,876.37	
合计	-171,388,952.58	33,829,894.83	42,031,648.12	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
公允价值变动损益	-180,357,841.46	公司作为证券经营机构，证券投资业务为公司的正常经营业务，持有金融投资工具、衍生金融工具产生的公允价值变动损益不作为非经常性损益项目披露
投资收益	168,678,550.16	公司作为证券经营机构，证券投资业务为公司的正常经营业务，持有及处置金融投资工具、衍生金融工具产生的投资收益不作为非经常性损益项目披露
其他收益	1,207,196.16	收到的代扣代缴个人所得税手续费返还款

### 十三、母公司净资本及有关风险控制指标

单位：元

项目	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减
核心净资本	4,345,837,799.37	4,139,150,523.11	4.99%
附属净资本	-	-	不适用
净资本	4,345,837,799.37	4,139,150,523.11	4.99%
净资产	5,913,846,274.32	5,951,711,011.30	-0.64%
各项风险资本准备之和	1,267,125,207.69	1,482,679,769.24	-14.54%
表内外资产总额	12,201,360,634.65	13,459,018,241.52	-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
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证券衍生品/净资本	47.57%	117.76%	下降 70.19 个百分点

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业的情况

2023 年是全面贯彻党的二十大精神开局之年。面对全球发展的深刻变革和外部环境的不确定性，我国坚持稳中求进的工作总基调，积极应对全球经济周期错位和地缘政治矛盾带来的挑战，扎实推进“十四五”规划，确保经济社会发展目标的顺利实现。这一年，我国国民经济呈现出回升向好的态势，全年国内生产总值(GDP)达到 126.06 万亿元，同比增长 5.2%，展现出强大的韧性和潜力。

2023 年，中共中央政治局会议提出“活跃资本市场，提振投资者信心”的重要指示，强调了资本市场在国民经济中的重要作用和地位。中央金融工作会议进一步指出“金融是国民经济的血脉，是国家核心竞争力的重要组成部分”，凸显了金融对于国家发展的基础性和战略性作用。我国资本市场持续深化改革，全面实行股票发行注册制，促进投融资两端的动态平衡；顺利推行上市公司独立董事制度改革；大力提升上市公司质量和投资价值，强化分红导向，增强投资者回报，资本市场基础制度和机制建设进一步完善。

近年来，数字技术如人工智能、区块链、云计算、大数据等在证券领域的应用场景不断拓宽，深刻改变着行业业务开展、风险控制、合规监管等，并催生了智能投顾、智能投研、金融云等新型服务或产品。数字技术的应用提升了用户的服务体验，大大降低了运营成本，提高了市场整体的运行效率，金融科技已逐渐成为推动金融行业转型升级的新引擎。证券行业锚定业务发展目标，持续打造数字化产品，完善金融科技“新基建”，共同探索新应用场景，打造差异化竞争优势。

### 二、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司主要通过总部以及下属分支机构从事财富管理、投资银行、资产管理以及自营业务等，通过全资子公司华林创新从事另类投资业务，通过全资子公司华林资本从事私募股权投资业务。

财富管理业务主要包括证券经纪业务、信用业务、代销金融产品、股票期权、投资顾问等业务，是公司最基本的一项业务。其中，经纪业务的发展与其他各业务发展相结合，广泛的客户基础也带动信用业务、投资咨询、资产管理等业务的发展；信用业务包括融资融券业务、股票质押式回购交易业务及约定购回式证券交易业务等资本中介型业务，其中融资融券业务收入为公司信用业务收入的最主要组成部分。

投资银行业务是公司的主要业务之一，自获得保荐业务资格以来，投资银行业务部门不断适应市场变化，积极实施业务转型，由单一股权业务向 IPO、再融资、并购重组、债券、新三板等各条业务全面发展转变的同时，逐渐提升市场定价和销售能力，逐步构建以客户为中心的业务一体化发展模式和组织架构。

资产管理业务是以收取管理费和业绩报酬为基础的证券业务，主要包括集合资产管理、单一资产管理、专项资产管理等业务。

自营业务主要包括权益类、固定收益类及其他金融产品投资及交易。其中，固定收益类自营业务，主要包括交易业务（做市交易、撮合交易等）和自营投资。该交易业务主要通过赚取买卖差价、取得利息等方式获取收益。

其他业务还包括私募股权投资、另类投资业务等。

### 三、核心竞争力分析

#### （一）西藏高质量发展“加速度”为公司提供了重大发展机遇

2023 年度，西藏自治区经济持续向好，地区生产总值达到 2,392.67 亿元，比上年增长 9.5%，增速较上年提高 8.3 个百分点，农林牧渔业、工业、服务业发展迅速，消费市场活跃。西藏自治区推行企业上市“格桑花行动”计划，聚焦西藏企业成长、上市、再融资等发展全过程，并配套推出涉及企业上市、金融支持等七个方面的优惠政

策，力争到 2027 年底，培育市值 100 亿元以上上市公司 15 家左右，上市公司总数达到 40 家左右。西藏地区金融市场的巨大发展潜力，为华林证券带来重大的发展机遇。

作为西藏地区唯一一家上市券商，公司持续完善在西藏地区的业务布局。报告期内，信息技术子公司海豚科技完成备案，并迁址至西藏，累计设立三家子公司和三家分支机构。公司积极参加当地政府组织的各项活动，接触优质企业，储备优质项目，发挥资本市场投融资服务中介优势和西藏地区的地域优势，进一步利用资本市场的投融资服务功能，为西藏地区的中小成长性企业和特色产业提供专业的金融服务。

## （二）控股股东实力雄厚，金融投资经验丰富

公司控股股东深圳市立业集团有限公司创建于 1995 年，注册资本 100 亿元，总部位于深圳，是一家持续稳健发展的综合产业控股集团。立业集团坚持实业为主、金融为辅的发展模式，业务覆盖电力设备制造、新能源、化工、生物医药和金融服务等多个领域，形成了以“工业智造”和“综合金融”为主的两大业务板块。在工业智造板块，立业集团以新能源产业作为集团的战略发展方向，涵盖新能源、锂电、生物医药、智慧集采四大产业领域。特别是在新能源和锂电两大核心业务上，集团实现了从光伏组件、变压器、逆变器到光伏电站，以及从锂矿资源、电池材料到锂电池的全产业链布局，积极响应并服务于国家的“双碳”战略目标。在综合金融板块，立业集团通过银行、保险、证券、投资等业务线，深度布局金融领域，推动金融科技的融合发展，致力于提高金融服务的“绿色含金量”，助力实业可持续发展。此外，立业集团在金融领域的投资布局也颇具成效，是深圳前海微众银行股份有限公司第二大发起股东、深圳市创新投资集团有限公司第五大股东。成立至今，立业集团获得了中国企业 500 强、中国制造业企业 500 强、中国品牌 500 强、广东企业 100 强、总部经济优秀企业、深圳市十佳投资机构、南山区总部企业、南山区绿色通道企业等荣誉称号。

华林证券作为立业集团控股的唯一上市金融平台，在集团内部具有重要的战略地位，立业集团一直致力于支持公司长远发展、做大做强。凭借雄厚的经济实力和先进的管理经验，立业集团可以为华林证券提供良好的资金、智力、资源等全方位支持。

## （三）坚持稳健经营的业务发展理念

公司始终坚持以客户为中心，积极践行“您财富的成长，是我们的使命；守法合规严谨，是我们的原则”的经营理念，贯彻“忠诚、正直、专业”的核心价值观，保持稳健经营、审慎投资的风格，不以快速扩张、盲目做大为目标，不为取得短期的高收益而增加公司的经营风险，积极完善内控机制。公司债券自营投资均为安全边际较高的利率债，极少涉及信用债；票据投资业务均为银行票据，不涉及商业票据；股票质押业务规模清零，从未发生过大规模违约事件。在多个市场周期、监管改革和行业转型期间，实现持续盈利和发展。公司落实全面风险管理要求，较为有效地管理市场风险、信用风险等各类风险。

## （四）清晰明确的战略定位，锚定数字化转型精准发力

华林证券坚定转型升级战略目标：打造以客户为中心，以科技为驱动，以交易为基础，以敏捷为特色的新一代年轻化的科技金融公司。公司通过引入头部互联网公司的科技研发、数据运营能力与海量资讯，打造新一代证券 App，为客户提供一站式的、量身定制的、伴随式的专业财富管理解决方案的同时，打造用户与盈利增长的第二曲线。

报告期内，公司信息技术专业子公司海豚科技顺利设立并运营，科技子公司以“以科技创新驱动华林金融业务跨越式发展，引领人工智能时代证券行业发展”为使命，聚焦于 App 产品的优化与迭代，持续优化用户体验，满足客户不同层次的需求。同时，公司持续深化与火山引擎的合作，借助今日头条、抖音渠道的流量，并结合个性化算法、智能推荐技术等，实现精准营销，为 App 用户增长赋能，并制定了精细化的用户分层运营策略，进一步提升用户转化率和延长用户投资生命周期。

随着数智化转型的深入推进，公司将积极利用人工智能技术变革的历史性机遇，通过引入大语言模型，提升在线客服的智能化水平，第一时间解决客户诉求；完善即时社交系统，通过创建多样化的客户交流群组，促进客户与客户、客户与投顾、客户与经纪人的有效互动；深入与火山引擎合作，持续优化今日头条及抖音财经栏位，扩大获客流量入口，实现用户持续增长；通过引入字节系营销套件，打通客户生命周期各阶段的数据链路，形成精准画像，并基于画像及用户行为，实现全生命周期自动化运营，提升数字化运营效率。同时，提升智能交易服务体验，针对智能交易持续进行全链路升级，丰富智能条件单，推广增值指标服务，推出包括“海豚算法”等系列智能投顾服务，

帮助广大投资用户更有效地捕捉市场机遇。

#### （五）敏捷高效的互联网化组织架构

公司通过升级组织架构，在总部形成了业务链、数据链、管理链的管理模式，通过整合业务流程、数据管理和决策机制，确保公司信息流的畅通无阻，从而提升决策效率和质量，优化资源配置。通过实施 OKR 和 KPI 双线并行的考核机制，促进公司战略目标逐级分解、稳步达成。公司采用以 T、P 序列取代传统的行政管理序列，引导员工转向专业化发展道路。通过一系列举措打造敏捷组织，打破协同障碍，使员工在跨职能、自我组织、自我学习的协作团队中工作，进而实现轻量化的敏捷运营和业务科技的高效协同，达到发现商机快、决策速度快、线上开发快、团队执行快的目标。

## 四、主营业务分析

### （一）概述

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 股市场发行节奏阶段性放缓。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，提升公司核心竞争力。2023 年度，公司实现营业收入 101,504.81 万元，实现营业利润 27,381.23 万元，实现归属于上市公司股东的净利润 3,168.61 万元。截至报告期末，公司总资产 1,960,239.31 万元，归属于上市公司股东的所有者权益 634,484.47 万元。公司各业务板块经营情况如下：

#### 1、财富管理业务

##### （1）市场环境

2023 年，上证综指下跌 3.7%，深证成指下跌 13.54%。2023 年两市全年成交额 212.20 万亿元，同比减少 5.50%。

##### （2）经营分析

报告期内，公司持续推进科技金融战略落地，信息技术专业子公司海豚科技顺利设立并运营。公司围绕用户关注的核心体验需求不断打磨产品功能，优化获客链路，推动财富管理从传统营销模式向数字化营销模式转变。在业务端对客户进行更加精细化的管理，持续构建客户画像，紧贴客户需求，逐步推进公司旗下财富管理 App 合并升级，提升客户体验。在渠道端积极构建线上引流、线下转化的融合发展模式，打造特色鲜明的综合金融服务平台。同时，公司正在搭建大数据 AI 等公共平台，通过深度挖掘数据价值，支撑公司财富管理业务的数字化、智能化转型。

信用业务方面，公司通过提升客户基础转化率、优化利率政策、提升服务体系、构建业务场景等多重营销策略相结合的方式拓展业务，同时进一步完善内部制度，保障业务稳健经营。截至报告期末，公司两融融资余额稳中有升，年末融资余额达 46.39 亿元，余额增长 12.4%，市占率有所提升；平均维持担保比例为 239.27%，风险水平持续可控。公司对融资余额较高的标的采用动态追踪、及时应对、全程管理的风控策略，持续优化担保品管理模型，在业务增长的同时有效把控业务风险。同时，公司紧跟监管政策导向并充分评估市场风险等因素，结合自身风险偏好审慎控制风险，截至报告期末，公司无自有资金参与的股票质押存量业务。

金融产品销售方面，公司不断优化金融产品服务体系与金融产品研究评价体系，丰富产品策略。持续推动自有优质资管产品的销售，适应市场需求增加 ETF 产品销售，重点推动量化类产品销售，持续走“精品化”路线，为客户资产保值增值保驾护航；同时加强员工赋能，为客户提供更为专业的陪伴式服务。报告期内，公司代销非货金融产品规模同比上升 33%，尤其自有产品销售规模增幅显著，同时 200 万以上高净值客户同比上升 10%。

##### （3）经营计划

公司坚定金融科技转型升级战略目标，不断夯实基本功，将海豚财富 App 打造为用户体验更佳的投资 App，强化线上线下融合，提升用户转化率和延长用户投资生命周期；同时，公司将抓住行业机构化发展趋势，建立机构业务生态；定制机制引人才，提高营销队伍专业化水平和整体战斗力；不断丰富完善营销工具和产品服务，建立健全内外部客户服务机制，持续提升客户体验感。

信用业务方面，将结合自身资源禀赋及互联网转型战略，进一步探索线上高净值客户的开发及维护，并加强线上线下业务的联动，构建业务的护城河，强化自身的核心竞争力，为各类客户提供畅通、高效的融资融券交易服务。

金融产品销售方面，将充分发挥公司科技金融战略优势，以“平台+”的模式，采用线下财富经理与线上 App 相结合的经营策略；产品方面，以低波稳健策略类产品为主，一方面加强自有产品研发，另一方面精选外部优质策略优质产品；真正以客户资产保值增值为使命，提供全流程的陪伴式财富管理服务，实现与客户共赢。

## 2、投资银行业务

### （1）市场环境

报告期内，全面注册制正式实施，对中介机构的“看门人”责任提出了更高要求。2023 年 8 月，为完善一二级市场逆周期调节机制，证监会发布了《证监会统筹一二级市场平衡优化 IPO、再融资监管安排》，明确了阶段性收紧 IPO 节奏，全面提升再融资监管标准，并对特定企业再融资行为实施限制等相关要求。市场整体股权融资节奏放缓，全年 IPO 企业 313 家，募资总额 3,565.39 亿元，同比下降 26.87%、39.25%；再融资家数 477 家，再融资全年募资总额 7,445.75 亿元，同比下降 7.74%、29.62%。

### （2）经营分析

报告期内，公司完成了“君逸数码”IPO 项目和“祥源可转债”再融资项目的发行上市，股权承销规模合计 14.25 亿元；并完成保荐项目“龙创设计”创业板 IPO 的申报并获深交所受理。公司积极储备了涉及高端装备、软件、汽车、新能源、先进制造、智慧城市等行业 20 余个项目，培育重点行业的优质成长型企业。公司投行团队荣获多项业内大奖，包括证券时报“2023 中国证券业股权融资投行君鼎奖”、“2023 中国证券业 IPO 销售投行君鼎奖”、第 16 届新财富“科技与智能制造产业最佳投行奖”、每日经济新闻“2023 金鼎奖”等。

### （3）经营计划

公司将积极适应市场节奏变化，持续优化业务模式，丰富业务种类，聚焦精品投行战略，为企业定制一站式的全价值链综合金融解决方案。公司将进一步强化“投资+投行”联动机制，协同子公司华林创新及华林资本，拟通过“先投资后保荐”的模式为客户提供全方位的支持，陪伴客户成长；同时公司持续关注新兴产业链上下游的并购机会，协助客户寻找并购标的、完善交易结构等，助力客户经营发展。

## 3、自营业务

公司自营业务主要包括固定收益类、权益类及其他金融产品投资及交易。

### （1）市场环境

2023 年，上半年结构性资产荒行情演绎，下半年化债行情持续推进，债券市场全年收益率震荡下行，信用利差全线收窄。股票市场行情跌宕起伏，从市场综合指数表现看，沪深 300 全年跌 11.38%，中证 500 全年跌 7.42%，中证 1000 全年跌 6.28%，北证 50 全年涨 14.92%，2023 年 A 股市场全年整体处于下行调整态势。

### （2）经营分析

公司秉承稳健的投资理念，坚持以低信用风险品种为主，交易标的覆盖国债、地方政府债、政策性银行债、同业存单等；坚持“精品”投资路线，借助量化数据分析工具，注重择时、做市交易机会，把握投资交易趋势，以“质”取胜，增厚投资收益，报告期内投资收益同比显著提升。销售交易业务方面，依托公司金融科技赋能，系统化捕捉交易机会。销售交易团队债券定价能力与债券销售能力持续提升。债券销售方面，公司地方政府债销售规模及数量稳步提升，全年承销量在券商团员中排名靠前，并新增了广东省地方政府债券承销资格与大连市地方政府债券承销资格，地方债参团数量达 20 家，创历史新高。

权益类投资方面，公司坚持价值投资理念，持有安全垫较高、具有长期投资价值的股票，同时审慎配置期货、期权等衍生交易产品。报告期内，股票市场整体波动较大且板块分化明显，受此影响，公司自营业务持有的金融资产价值波动加剧，权益投资收益同比减少。

### （3）经营计划

固定收益自营投资业务方面，公司将加大投研力度，借助科技赋能，更好地围绕市场展开投资交易，同时持续做好合规风控工作，在质与量上齐驱并进，全面提升投资收益。债券销售交易业务方面，公司将持续精进债券定价能力、努力挖掘市场波动中的交易机会、专业服务各类金融机构，成为国内最活跃的银行间本币市场债券做市商之

一。同时，公司将进一步加强风险控制和管理能力，提高风险监测效率，在科学的内控合规体系下，促进业务健康发展。

权益投资方面，公司将坚持追求稳健的绝对收益原则，通过对证券市场的深入研究，以基本面分析为基础，着眼于中国经济增长与证券市场的发展趋势，在稳健、安全的前提下为公司及股东创造收益。公司将继续以稳健、高效、合规的投资理念为核心，结合市场环境、业务发展、自身资源等情况，积极加大交易结构和交易策略的研究和开发，审慎配置期货、期权等衍生交易产品，丰富交易品种和交易模式。

#### 4、资产管理业务

##### (1) 市场环境

在资管新规、资本市场改革、居民财富不断增长等背景下，资产管理行业在迎来发展机遇的同时，也面临着市场竞争加剧、监管要求提高、投资者需求变化等挑战。在此背景下，各类资产管理机构的转型成效开始出现差异，头部效应愈发明显，行业竞争格局变得更加多元和复杂。

##### (2) 经营分析

公司资产管理业务秉持公司科技金融转型战略，坚定不移地推进主动管理转型，塑造核心竞争力，形成具有“稳健特色”的资管业务品牌和服务。2023 年度资管业务战略转型成效显著，资管业务手续费净收入同比上升 26.75%，其中集合资管业务手续费净收入同比增长 40.68%。

资管持续提升投研团队实力，执行以固收、权益、FOF 投资三条主线的发展战略，践行“长期稳健持续收益”的投资理念，为客户提供稳健且专业的资产管理产品，主动管理产品业绩表现优异稳定。公司产品荣获“2023 权益券商资管产品示范案例（三年期）”。公司持续加强主动管理业务风险管理和监控，调整和完善业务管控的流程和业务制度，新增风险控制指标和风控系统，督导制度流程、指标参数等得到有效执行和管控；全面升级和丰富客户服务终端“明镜”系统，高效输出资管投资研究组合的综合分析与专业服务，全面提升客户的体验感和定制化服务效能。公司经全国金融标准化技术委员会证券分委评估为“合格单位”。

截至报告期末，公司存续资管计划 43 只，管理资产规模为 135.16 亿元。其中集合产品 13 只，管理规模 55.43 亿；单一产品 28 只，管理规模 68.55 亿；专项产品 2 只，管理规模 11.18 亿。

##### (3) 经营计划

资产管理业务将持续并坚定地落实精品化的主动管理战略布局，坚定执行固收、权益、FOF 投资三条主线的发展战略，打造“稳健特色”的资管业务品牌和服务。

公司将继续丰富和完善投资研究体系，坚定运用科技手段和稳健的资管产品，使资管投研决策、客户服务、业务管理与金融科技相结合，继续提升和优化客户服务和产品业绩，提高客户的满意度和服务效能，铸造符合客户预期的核心产品和竞争能力。

#### 5、其他业务

##### (1) 经营分析

###### 1) 华林创新

华林创新作为公司的另类投资子公司，主要开展另类股权直投业务与注册制战略配售业务，通过投资未来前景看好、升值潜力较大的企业，以此获得与企业成长性相匹配的业绩回报。2023 年，国内二级市场出现了较大的波动，多个行业的股权估值普遍下降，给投资管理工作带来了较大的挑战。鉴于市场环境的不稳定性，公司在报告期内采取了更为审慎的投资策略，未进行新增投资。

截至报告期末，华林创新已累计投资于 12 家优质企业及 1 家产业基金，投资总规模达到 12.14 亿元。

###### 2) 华林资本

华林资本为公司的私募基金子公司，主要开展私募股权投资业务。2023 年，国内股权投资市场处于调整阶段，募投节奏有所趋缓。华林资本根据市场环境变化，主动放缓了投资节奏，不断提高投资标准和风控措施，以更稳健的步伐推进业务。同时，公司紧密结合当前资本市场环境，加强与地方政府与上市公司的合作，采取“以退定投”的投资策略，积极探索新的投资模式和方向，取得了一定成果。截至报告期末，华林资本累计管理 4 只基金，已有多个在投项目，投资总规模为 3.03 亿元。

##### (2) 经营计划

公司将持续有效管控存量业务并加强投后管理工作，稳步提高资金使用效率和资产回报率。同时，积极秉承“金融服务实体经济”理念，坚持价值投资，对优质赛道中的优秀企业进行深度关注并战略布局。展望未来，公司也将积极把握行业发展趋势，在不确定的市场环境中辨别风险和机会，对处于优质成长赛道的企业进行持续关注，持续坚持稳健的投资策略，稳步提升另类投资及私募股权业务规模的同时，进一步加强项目质量控制及风险管控，以取得稳健的投资回报。

## （二）收入与成本

### （1）营业总收入构成

单位：元

项目	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业总收入比重	金额	占营业总收入比重	
财富管理业务	818,766,251.09	80.66%	870,846,981.68	62.31%	-5.98%
自营业务	-42,483,697.76	-4.19%	143,235,365.48	10.25%	-129.66%
投资银行业务	103,634,348.08	10.21%	170,814,880.67	12.22%	-39.33%
资产管理业务	49,799,160.47	4.91%	39,253,457.30	2.81%	26.87%
其他	85,332,023.30	8.41%	173,530,153.54	12.41%	-50.83%
营业总收入合计	1,015,048,085.18	100%	1,397,680,838.67	100%	-27.38%

相关数据同比发生变动的的原因说明

适用 不适用

- 1) 2023 年公司实现财富管理业务收入 818,766,251.09 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收入 -42,483,697.76 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 103,634,348.08 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 49,799,160.47 元，同比上升 26.87%。本年公司继续大力发展集合资管业务，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收入 85,332,023.30 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。

### （2）公司已签订的重大销售合同、重大采购合同情况

适用 不适用

### （3）营业成本构成

单位：元

营业成本构成项目	2023 年		2022 年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
财富管理业务	430,606,545.61	58.09%	546,798,044.92	59.50%	-21.25%
自营业务	72,237,440.58	9.75%	119,930,461.76	13.05%	-39.77%
投资银行业务	43,727,709.92	5.90%	80,869,806.38	8.80%	-45.93%
资产管理业务	18,427,171.31	2.49%	17,319,917.70	1.88%	6.39%
其他	176,236,961.36	23.78%	154,142,171.20	16.77%	14.33%



营业总支出合计	741,235,828.78	100.00%	919,060,401.96	100.00%	-19.35%
---------	----------------	---------	----------------	---------	---------

2023 年公司自营业务营业支出 72,237,440.58 元，同比下降 39.77%；投资银行业务营业支出 43,727,709.92 元，同比下降 45.93%。主要因业绩下滑，计提的绩效薪酬费用同比下降。

#### (4) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

详见第十节 财务报告 财务报表附注九、在其他主体中的权益。

#### (5) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

### (三) 费用

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
员工费用	351,865,359.06	425,671,403.10	-17.34%	主要因业绩下滑，计提的绩效薪酬费用同比下降
电子设备运转费	153,855,622.05	276,476,556.15	-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
无形资产摊销	73,517,403.67	55,582,298.34	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
使用权资产折旧	40,315,992.83	40,579,243.34	-0.65%	不适用
业务宣传费	21,402,016.18	16,897,839.99	26.66%	不适用
席位运行费	18,190,138.71	22,242,366.62	-18.22%	不适用
固定资产折旧	15,542,443.78	14,703,521.17	5.71%	不适用
租赁费及物业费	11,758,887.89	12,274,034.87	-4.20%	不适用
证券投资者保护基金	4,708,856.24	6,259,845.77	-24.78%	不适用
差旅费	8,569,588.98	5,616,842.81	52.57%	不适用
其他	43,078,105.12	35,411,629.09	21.65%	不适用
合计	742,804,414.51	911,715,581.25	-18.53%	不适用

#### (四) 研发投入

适用 不适用

公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	147	179	-17.88%
研发人员数量占比	13.26%	15.30%	-2.04%
研发人员学历	——	——	——
大专及以下学历	4	6	-33.33%
本科	115	144	-20.14%
硕士及以上	28	29	-3.45%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	33	50	-34.00%
30~40 岁	85	103	-17.48%

40 岁以上	29	26	11.54%
--------	----	----	--------

公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	111,175,157.53	104,438,564.77	6.45%
研发投入占营业总收入比例	10.95%	7.47%	3.48%
研发投入资本化的金额（元）	3,220,650.32	945,910.19	240.48%
资本化研发投入占研发投入的比例	2.90%	0.91%	1.99%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

2023 年公司研发人员大专及以上学历人数、30 岁以下人数变动比例超过 30%，主要是因为研发人员中大专及以上学历、30 岁以下的人员基数较小，2023 年公司研发人员人数整体减少，导致这两项人数比例变动较大。

研发投入总额占营业总收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

### （五）现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	3,435,447,640.27	3,584,311,238.24	-4.15%
经营活动现金流出小计	3,784,421,108.70	3,600,647,423.62	5.10%
经营活动产生的现金流量净额	-348,973,468.43	-16,336,185.38	不适用
投资活动现金流入小计	2,485,337,857.29	192,859,234.10	1,188.68%
投资活动现金流出小计	271,737,521.26	934,242,401.48	-70.91%
投资活动产生的现金流量净额	2,213,600,336.03	-741,383,167.38	不适用
筹资活动现金流入小计	1,866,503,000.00	6,409,062,713.49	-70.88%
筹资活动现金流出小计	3,061,966,910.00	5,832,333,406.76	-47.50%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,195,463,910.00	576,729,306.73	-307.28%
现金及现金等价物净增加额	669,682,214.74	-179,505,814.92	不适用

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

（1）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；

（2）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；

（3）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。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

2023 年公司实现净利润 3,168.61 万元，与公司经营活动产生的现金净流量存在差异，主要由于经营活动现金流量由回购业务资金净增加额、为交易目的而持有的金融资/(负债)净增加额、拆入资金净增加额、回购业务资金净减少额等项目构成，这些项目的变动与净利润无直接关系。

## 五、主营业务构成情况

### 1、主营业务分业务情况

单位：元

业务类别	营业总收入	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	营业利润率比上年同期增减
财富管理业务	818,766,251.09	430,606,545.61	47.41%	-5.98%	-21.25%	10.20%
自营业务	-42,483,697.76	72,237,440.58	不适用	-129.66%	-39.77%	不适用
投资银行业务	103,634,348.08	43,727,709.92	57.81%	-39.33%	-45.93%	5.15%
资产管理业务	49,799,160.47	18,427,171.31	63.00%	26.87%	6.39%	7.12%
其他	85,332,023.30	176,236,961.36	-106.53%	-50.83%	14.33%	-117.70%
合计	1,015,048,085.18	741,235,828.78	26.98%	-27.38%	-19.35%	-7.26%

变动原因

详见“第三节 管理层讨论与分析 第四项 主营业务分析（二）收入与成本”分析

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

### 2、主营业务分地区情况

营业总收入地区分部情况

单位：元

地区	2023 年		2022 年		营业总收入比上年同期增减
	分支机构数量	营业总收入	分支机构数量	营业总收入	
安徽	3	12,975,206.13	5	14,012,650.35	-7.40%
北京	5	29,494,506.69	6	33,913,217.80	-13.03%
福建	6	7,068,424.17	6	10,084,598.66	-29.91%
甘肃	1	941,997.28	1	1,097,747.73	-14.19%
广东	26	170,259,432.46	31	200,698,838.03	-15.17%
广西	1	394,882.94	3	541,793.78	-27.12%
贵州	1	462,175.28	1	702,259.23	-34.19%
海南	1	512,713.57	1	555,905.66	-7.77%
河北	6	5,106,219.78	6	5,618,752.18	-9.12%
河南	3	2,503,243.07	3	2,616,623.99	-4.33%
黑龙江	1	314,855.52	1	627,340.12	-49.81%
湖北	2	9,077,717.03	2	8,924,783.09	1.71%

湖南	8	20,954,615.87	9	22,681,582.88	-7.61%
吉林	1	766,181.74	2	1,059,672.33	-27.70%
江苏	10	6,696,253.68	12	7,216,469.84	-7.21%
江西	1	628,232.91	1	697,396.54	-9.92%
辽宁	2	3,181,269.67	2	2,536,603.07	25.41%
内蒙古	1	258,768.01	1	276,042.39	-6.26%
宁夏	-	-	1	187,386.80	-100.00%
青海	-	-	1	-15,117.17	不适用
山东	10	6,959,844.80	12	7,838,649.16	-11.21%
山西	1	281,111.15	1	290,462.97	-3.22%
陕西	1	1,529,451.79	2	1,537,168.41	-0.50%
上海	4	24,298,047.52	5	24,007,121.12	1.21%
四川	2	1,431,681.01	4	1,159,319.38	23.49%
天津	1	644,115.24	1	738,806.96	-12.82%
西藏	3	249,471,663.21	3	300,893,468.29	-17.09%
新疆	1	844,757.55	1	824,553.30	2.45%
云南	1	1,774,682.62	1	2,031,858.42	-12.66%
浙江	7	7,329,540.64	10	7,907,259.88	-7.31%
重庆	2	1,887,706.64	2	2,019,450.87	-6.52%
总部及子公司		446,998,787.21		734,398,172.61	-39.13%
合计	112	1,015,048,085.18	137	1,397,680,838.67	-27.38%

营业利润地区分部情况

单位：元

地区	2023 年		2022 年		营业利润比上年同期增减
	分支机构数量	营业利润	分支机构数量	营业利润	
安徽	3	6,870,531.11	5	6,352,078.68	8.16%
北京	5	16,173,821.14	6	17,982,441.01	-10.06%
福建	6	153,647.04	6	2,454,941.18	-93.74%
甘肃	1	67,080.12	1	21,211.17	216.25%
广东	26	110,167,033.40	31	129,490,020.49	-14.92%
广西	1	-289,720.16	3	-649,204.83	不适用
贵州	1	-1,156,822.78	1	-746,094.86	不适用
海南	1	-465,507.41	1	-737,899.95	不适用
河北	6	-86,031.25	6	113,747.98	-175.63%
河南	3	-304,465.89	3	82,484.65	-469.12%
黑龙江	1	-465,151.14	1	-286,222.67	不适用
湖北	2	2,402,389.92	2	1,187,291.15	102.34%
湖南	8	10,072,329.66	9	9,905,797.18	1.68%
吉林	1	-246,389.86	2	-164,083.76	不适用

江苏	10	-941,298.46	12	-1,282,996.70	不适用
江西	1	-467,159.54	1	-1,001,727.93	不适用
辽宁	2	851,968.61	2	488,136.91	74.53%
内蒙古	1	-196,637.32	1	-182,759.72	不适用
宁夏	-	-	1	-735,673.15	不适用
青海	-	-	1	-416,324.61	不适用
山东	10	-839,497.54	12	-1,029,246.32	不适用
山西	1	-306,763.37	1	-332,220.50	不适用
陕西	1	672,086.80	2	608,892.48	10.38%
上海	4	11,672,617.12	5	10,973,545.73	6.37%
四川	2	-1,984,792.75	4	-1,660,683.86	不适用
天津	1	168,757.57	1	-169,712.53	不适用
西藏	3	231,783,095.97	3	285,765,570.96	-18.89%
新疆	1	-275,051.67	1	-227,441.92	不适用
云南	1	128,596.29	1	324,900.60	-60.42%
浙江	7	111,857.51	10	-1,354,745.58	不适用
重庆	2	-18,508.49	2	70,014.99	-126.44%
总部及子公司		-109,439,758.23		23,776,400.44	-560.29%
合计	112	273,812,256.40	137	478,620,436.71	-42.79%

说明：营业收入、营业利润、营业支出地区分部情况包括本年撤并的分支机构的财务数据。

## 六、非主要经营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
营业外收入	2,409,437.33	5.64%	主要是税收减免	是
营业外支出	233,514,229.33	546.78%	主要是捐赠支出和因未决诉讼案件达到预计负债的确认条件，对应计提预计负债以及等额的营业外支出	否
资产处置收益	877,505.98	2.05%	主要来自非流动性资产的处置	否
其他收益	24,169,639.98	56.59%	主要是政府补助	是
信用减值损失	-4,439,583.28	-10.40%	主要是单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	否

## 七、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产	金额	占总资产		

		比例		比例		
货币资金	8,612,286,723.30	43.93%	8,056,267,248.20	38.84%	5.09%	不适用
结算备付金	1,837,848,866.41	9.38%	1,717,083,532.55	8.28%	1.10%	不适用
交易性金融资产	2,122,565,728.27	10.83%	2,814,920,421.68	13.57%	-2.74%	不适用
债权投资	203,059,284.96	1.04%	-	-	1.04%	不适用
其他债权投资	614,652,620.68	3.14%	2,925,333,647.91	14.10%	-10.96%	不适用
其他权益工具投资	439,185,603.46	2.24%	378,012,530.30	1.82%	0.42%	不适用
应收款项	10,581,154.00	0.05%	12,441,004.10	0.06%	-0.01%	不适用
投资性房地产	1,397,056.72	0.01%	1,508,080.96	0.01%	0.00%	不适用
固定资产	62,807,097.77	0.32%	62,213,840.57	0.30%	0.02%	不适用
在建工程	23,706,285.12	0.12%	30,630,506.33	0.15%	-0.03%	不适用
使用权资产	48,420,912.00	0.25%	47,757,698.67	0.23%	0.02%	不适用
拆入资金	1,988,375,608.83	10.14%	758,206,416.62	3.66%	6.48%	不适用
卖出回购金融资产款	270,175,934.49	1.38%	1,635,003,745.80	7.88%	-6.50%	不适用
合同负债	2,228,867.61	0.01%	1,320,770.62	0.01%	0.00%	不适用
租赁负债	49,586,750.34	0.25%	47,414,999.80	0.23%	0.02%	不适用
融出资金	4,673,874,105.21	23.84%	4,159,385,811.76	20.05%	3.79%	不适用
衍生金融资产	1,351,264.42	0.01%	13,558,310.36	0.07%	-0.06%	不适用
存出保证金	225,748,394.67	1.15%	94,509,276.22	0.46%	0.69%	不适用
买入返售金融资产	279,962,693.88	1.43%	-	-	1.43%	不适用
无形资产	230,931,366.46	1.18%	239,831,674.29	1.16%	0.02%	不适用
商誉	4,204,693.33	0.02%	-	-	0.02%	不适用
递延所得税资产	75,233,977.94	0.38%	16,764,368.75	0.08%	0.30%	不适用
其他资产	134,575,316.17	0.69%	172,561,412.80	0.83%	-0.14%	不适用
应付短期融资款	814,168,995.35	4.15%	1,771,256,770.60	8.54%	-4.39%	不适用
交易性金融负债	223,582,045.43	1.14%	162,122,595.92	0.78%	0.36%	不适用
衍生金融负债	29,511,314.28	0.15%	8,895,760.33	0.04%	0.11%	不适用
代理买卖证券款	8,218,974,640.64	41.93%	8,610,045,053.01	41.51%	0.42%	不适用
应付职工薪酬	30,602,273.42	0.16%	63,815,480.76	0.31%	-0.15%	不适用
应交税费	44,026,093.74	0.22%	6,078,304.08	0.03%	0.19%	不适用
应付款项	186,819,037.56	0.95%	144,902,607.23	0.70%	0.25%	不适用
预计负债	228,375,010.00	1.17%	-	-	1.17%	不适用
应付债券	1,063,895,409.15	5.43%	1,040,421,809.91	5.02%	0.41%	不适用
递延所得税负债	35,880,565.09	0.18%	22,800,872.19	0.11%	0.07%	不适用
其他负债	71,345,911.50	0.36%	102,735,117.65	0.50%	-0.14%	不适用

境外资产占比较高

适用 不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	2,814,920,421.68	-78,049,236.02	0.00	0.00	12,129,547,998.85	12,743,853,456.24	0.00	2,122,565,728.27
2.衍生金融资产	13,558,310.36	-11,340,705.94	0.00	0.00	900,000.00	1,766,340.00	0.00	1,351,264.42
3.其他债权投资	2,925,333,647.91	0.00	10,739,200.49	0.00	941,731,495,513.82	944,052,915,741.54	0.00	614,652,620.68
4.其他权益工具投资	378,012,530.30	0.00	79,287,052.70	0.00	0.00	18,113,979.54	0.00	439,185,603.46
金融资产小计	6,131,824,910.25	-89,389,941.96	90,026,253.19	0.00	953,861,943,512.67	956,816,649,517.32	0.00	3,177,755,216.83
上述合计	6,131,824,910.25	-89,389,941.96	90,026,253.19	0.00	953,861,943,512.67	956,816,649,517.32	0.00	3,177,755,216.83
金融负债	171,018,356.25	-94,667,877.92	0.00	0.00	2,885,992,589.41	2,873,399,714.95	0.00	253,093,359.71

其他变动的内容

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
货币资金	100,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融资产	323,625,046.05	327,901,186.67
其他债权投资	290,517,594.68	1,692,169,055.56
固定资产	6,540,430.92	7,316,478.06

除以上信息外，公司资产不存在其他具有可对抗第三人的优先偿付负债的情况。

单项资产受限金额超过报告期末合并口径净资产百分之十

适用 不适用

### 4、比较式财务报表中变动幅度超过 30%以上项目的情况

单位：元

项目	2023 年末	2022 年末	增减	变动原因
衍生金融资产	1,351,264.42	13,558,310.36	-90.03%	主要系衍生工具公允价值波动所致
存出保证金	225,748,394.67	94,509,276.22	138.86%	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
买入返售金融资产	279,962,693.88	-	不适用	主要因本年年末逆回购规模变动所致
债权投资	203,059,284.96	-	不适用	主要因本年新增以摊余成本计量的金融资产
其他债权投资	614,652,620.68	2,925,333,647.91	-78.99%	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
商誉	4,204,693.33	-	不适用	主要因本年新增信息技术专业子公司，合并形成商誉
递延所得税资产	75,233,977.94	16,764,368.75	348.77%	主要是金融资产投资的公允价值变动和预计负债的税会差异引起
应付短期融资款	814,168,995.35	1,771,256,770.60	-54.03%	主要因本年减少收益凭证规模所致
拆入资金	1,988,375,608.83	758,206,416.62	162.25%	主要因拆入资金规模增加
交易性金融负债	223,582,045.43	162,122,595.92	37.91%	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
衍生金融负债	29,511,314.28	8,895,760.33	231.75%	主要系衍生工具公允价值波动所致
卖出回购金融资产款	270,175,934.49	1,635,003,745.80	-83.48%	主要系本年年末固定收益类业务正回购规模减小所致
应付职工薪酬	30,602,273.42	63,815,480.76	-52.05%	主要因本年经营性业绩下滑，计提的绩效薪酬费用有所下降
应交税费	44,026,093.74	6,078,304.08	624.32%	主要系本年年末计提的应交企业所得税增加所致
合同负债	2,228,867.61	1,320,770.62	68.76%	主要因年初合同负债仍有部分在本期末未实现收入且期末新增 IPO 等业务预收款
预计负债	228,375,010.00	-	不适用	主要因未决诉讼案件达到预计负债的确认条件，对应计提预计负债
递延所得税负债	35,880,565.09	22,800,872.19	57.36%	主要因金融资产投资的公允价值变动等引起
其他负债	71,345,911.50	102,735,117.65	-30.55%	主要因年末其他应付往来款同比减少所致
其他综合收益	-119,328,797.90	-204,996,461.30	不适用	主要因本年金融资产投资的公允价



项目	2023 年	2022 年	增减	变动原因
利息支出	188,764,217.85	292,794,088.24	-35.53%	主要因本年卖出回购金融资产和收益凭证利息支出下降
投资银行业务手续费净收入	103,390,551.62	170,816,272.59	-39.47%	主要因 IPO 及再融资阶段性收紧, 本年证券承销业务收入同比减少
其他收益	25,376,836.14	39,075,126.07	-35.06%	主要因本年收到的政府补助减少所致
公允价值变动收益	-180,357,841.46	16,248,093.23	-1,210.02%	主要因本年 A 股市场整体震荡波动, 行业结构分化明显, 权益类投资公允价值变动所致
汇兑损益	519,257.14	1,484,231.11	-65.02%	主要受汇率变动的的影响
资产处置收益	877,505.98	131,934.81	565.11%	主要因本年固定资产处置收益增加
信用减值损失	-5,921,425.17	3,030,686.22	-295.38%	主要因本年收回坏账及冲回计提的减值损失引起
营业外收入	2,409,437.33	4,151,833.18	-41.97%	主要因本年获得的税收减免额有所下降
营业外支出	233,514,229.33	5,355,435.47	4,260.32%	主要因未决诉讼案件达到预计负债的确认条件, 对应计提预计负债以及等额的营业外支出
净利润	31,686,139.99	464,671,259.42	-93.18%	主要因一方面受行情影响, 公司经营性营业收入同比下降; 另一方面, 因未决诉讼案件对应计提预计负债和营业外支出, 非经常性损益大幅下降; 综合导致净利润大幅下降
其他综合收益的税后净额	85,799,486.42	-214,800,818.18	不适用	主要因本年年金融资产投资的公允价值变动所致
经营活动产生的现金流量净额	-348,973,468.43	-16,336,185.38	不适用	主要系回购业务资金净流入同比减少, 同时, 融出资金和代理买卖证券款等现金净流出同比增加引起
投资活动产生的现金流量净额	2,213,600,336.03	-741,383,167.38	不适用	主要因本年收回固定收益类金融资产投资净流入增加, 同时, 投资支付的现金流出减少引起
筹资活动产生的现金流量净额	-1,195,463,910.00	576,729,306.73	-307.28%	主要因本年发行债券收到的现金减少, 而短期融资款净流出增加所致

## 5、融资渠道、长短期负债结构分析

### (1) 融资渠道

从融资方式来看, 公司的融资渠道包括股权融资和债权融资两种方式。从融资期限来看, 公司的短期融资渠道包括银行间市场同业拆借、债券回购、转融通、债券借贷以及发行短期收益凭证等; 中长期融资渠道包括发行公司债券、次级债券、长期收益凭证以及发行股票、可转换公司债券等。

2023 年, 公司综合运用短期和中长期融资渠道筹措资金, 包括开展同业拆借、债券回购、转融通、发行收益凭证等。

### (2) 负债结构

截至 2023 年 12 月 31 日, 公司负债总额为 132.58 亿元, 扣除代理买卖证券款 82.19 亿元, 自有负债为 50.39 亿元。其中应付短期融资款占 16.16%, 卖出回购金融资产款占 5.36%, 应付债券占 21.12%, 拆入资金占 39.46%。公司报告期内无到期未偿还的债务, 经营情况良好, 现金流充裕, 流动性风险较低。

### (3) 流动性风险管理措施与政策

公司流动性风险管理遵循“全面性、审慎性和预见性”原则，建立了全面风险管理体系及流动性风险管理机制，通过提升融资渠道多样性、优化资产负债结构配置、加强优质流动性资产和流动性储备的配置、适时开展流动性风险压力测试和应急演练等多种方式有效防范了流动性风险。报告期内，公司流动性覆盖率和净稳定资金率等监管指标均符合监管标准。

#### （4）融资能力分析

公司规范经营，信誉良好，资产质量优良，具备较好的盈利能力和较强的偿债能力。近年来融资渠道和交易对手不断扩充，与各大国有商业银行和股份制商业银行均保持良好的合作关系，授信额度充足，融资渠道畅通，具有较强的长短期融资能力。作为上市券商，公司也可以通过股权再融资等方式，解决长期发展的资金需求。

2023 年，公司获中国证券金融股份有限公司转融资授信额度 21 亿元，转融券授信额度 26 亿元。2023 年末，公司收益凭证发行总额度为 25.39 亿元，已发行额度为 8.27 亿元，剩余可发行额度为 17.12 亿元。在银行授信方面，截至报告期末，公司获得了 33 家银行批复的授信额度总计 162.47 亿元，其中日间法人透支额度 23 亿元、同业拆借额度 52.50 亿元、回购及收益凭证等其他额度 86.97 亿元。

## 八、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	249,416,270.06	-100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
其他	-	海通安盈	590,214,943.48	公允价值计量	378,012,530.30	0.00	79,287,052.70	0.00	18,113,979.54	0.00	439,185,603.46	其他权益工具投资	自有资金
其他	-	沙河文体	400,000,000.00	公允价值计量	400,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	40,000,000.00	400,000,000.00	交易性金融资产	自有资金
债券	232380032	23 华兴银行二级资本债 01	200,000,000.00	以摊余成本计量	0.00	0.00	0.00	203,059,284.96	0.00	3,299,016.39	203,059,284.96	债权投资	自有资金
其他	-	天润化肥	200,000,000.00	公允价值计量	200,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,507,547.17	200,000,000.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	600908.SH	无锡银行	193,746,965.19	公允价值计量	198,251,186.67	8,276,140.62	0.00	0.00	0.00	752,376.42	189,975,046.05	交易性金融资产	自有资金

债券	2005197	20 河北债 11	182,341,337.50	公允价值 计量	267,250,880.00	0.00	- 236,692.50	5,510,700.00	85,489,727.50	5,404,972.50	187,035,160.00	其他债权 投资	自有资金 以及融入 资金
其他	-	看房网	136,000,000.00	公允价值 计量	183,582,755.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	183,582,755.00	交易性金 融资产	自有资金
其他	-	泰康人寿	78,000,000.00	公允价值 计量	192,071,004.92	- 25,621,004.92	0.00	0.00	0.00	- 23,698,801.45	166,450,000.00	交易性金 融资产	自有资金
其他	-	华林银山	22,733,552.31	公允价值 计量	35,151,585.54	108,236,277.46	0.00	0.00	0.00	108,236,277.46	143,387,863.00	交易性金 融资产	自有资金
其他	-	证通股份	135,250,000.00	公允价值 计量	140,300,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	140,300,000.00	交易性金 融资产	自有资金
期末持有的其他证券投资			1,047,811,892.94	--	4,123,646,657.46	- 152,388,367.94	10,844,069.97	953,855,532,812.67	956,711,147,647.26	958,617.31	1,126,487,524.90	--	--
合计			3,186,098,691.42	--	6,118,266,599.89	- 78,049,236.02	89,894,430.17	954,064,102,797.63	956,814,751,354.30	150,955,252.96	3,379,463,237.37	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2023 年 03 月 31 日										
证券投资审批股东会公告披露日期			2023 年 04 月 22 日										

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

九、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

十、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业总收入	营业利润	净利润
华林创新投资有限公司	子公司	创业投资、企业管理	206,000.00	133,476.96	129,454.82	1,886.64	1,708.16	538.36
华林资本投资有限公司	子公司	股权投资、创业投资、创业投资管理	6,000.00	10,041.98	9,413.09	2,343.24	2,103.76	1,724.74
西藏海豚信息科技有限公司（曾用名：北京文星在线科技有限公司）	子公司	信息技术服务	2,000.00	484.26	-91.79	1.34	-900.28	-900.28

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
西藏海豚信息科技有限公司（曾用名：北京文星在线科技有限公司）	现金收购	本次收购的西藏海豚信息科技有限公司主要是作为信息技术子公司，对公司损益无重大影响。

主要控股参股公司情况说明

华林创新投资有限公司为公司的全资子公司，主营业务：创业投资、企业管理。截至报告期末，华林创新投资有限公司总资产 13.35 亿元，净资产 12.95 亿元，营业总收入 0.19 亿元，营业利润 0.17 亿元，净利润 0.05 亿元。

华林资本投资有限公司为公司的全资子公司，主营业务：股权投资、创业投资、创业投资管理。截至报告期末，华林资本总资产 1.00 亿元，净资产 0.94 亿元；营业总收入 0.23 亿元，营业利润 0.21 亿元，净利润 0.17 亿元。

西藏海豚信息科技有限公司（曾用名：北京文星在线科技有限公司）为公司的全资子公司，主营业务：信息技术服务。截至报告期末，文星在线总资产 0.05 亿元，净资产-0.01 亿元；营业总收入 1.3 万元，营业利润-900.28 万元，净利润-900.28 万元。

## 十一、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

详见第十节财务报告财务报表附注九（三）纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 十二、公司未来发展的展望

### （一）2024 年市场及行业发展展望

2024 年 3 月，中国证监会发布的《关于加强证券公司和公募基金监管、加快推进建设一流投资银行和投资机构意见（试行）》为证券行业的发展指明了方向。该意见的核心在于强化监管、防控风险，并推动行业向高质量发展转型。要求证券经营机构树立大局意识，坚持走功能型、集约型、专业化、特色化的发展方向，专注于主业，优化服务供给，并提高价值创造能力。意见的实施预示着证券行业将进入一个新的发展阶段，资本节约型的发展模式将成为行业的主要趋势。

2024 年 4 月，中国政府网发布《国务院关于加强监管防范风险推动资本市场高质量发展的若干意见》，旨在加强监管、防范风险，并推动资本市场的高质量发展。总体目标是在未来几年内形成高质量发展的总体框架，并在更长期内建成具有高度适应性、竞争力、普惠性的资本市场。该意见将大幅提升违法违规成本和权益类基金占比，在上市、退市和分红三个重点领域发力，并加强证券基金机构监管推动行业回归本源、做优做强。

随着行业的整合趋势加速，行业集中度预计将进一步提升，形成大型综合证券公司与众多特色化、专业化中小证券公司的并存格局。为应对复杂多变的资本市场，中小型证券公司锚定特定业务精准发力，积极塑造并保持自身核心竞争优势，为客户提供专业化、精品化服务，成为实现差异化发展的关键。与此同时，金融科技的发展为中小券商提供了新的机遇。在金融科技和数字化应用场景不断丰富普及的背景下，运用金融科技全面赋能并引领业务发展，提升运营管理效率和客户服务水平，拓展业务范围和市场空间，将对中小券商商业模式的变革创新带来全方位影响。

### （二）公司发展战略

面对 2024 年资本市场的新机遇与挑战，公司将继续深化科技金融战略部署，通过科技手段提升对客户需求的洞察力，实现服务的智能化和个性化。利用数据分析优化投资建议，切实为客户打造一站式的、量身定制的、伴随式的专业财富管理解决方案。构建打造以科技、财富、交易为核心竞争力的差异化证券公司。在坚守合规底线，做好实质风控的基础上，持续服务实体经济高质量发展。

### （三）经营计划

详见本报告“第三节 管理层讨论与分析 第四项 主营业务分析”中的相关内容。

### （四）公司可能面临的风险及应对措施

公司所处的证券行业具有较强的周期性，公司的经营业绩受证券市场行情走势影响较大，而我国证券市场行情又受到国民经济发展状况、宏观经济政策、财政政策、货币政策、行业发展状况以及国际证券市场行情

情等诸多因素影响，未来存在公司的经营业绩随我国证券市场周期性变化而大幅波动的风险。影响本公司业务经营活动的重大风险因素主要有市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、合规风险及声誉风险。本公司根据市场环境和业务开展情况，建立了涵盖各类风险的全面风险管理体系，采取有效应对措施防范、管理和控制业务经营活动中面临的各类风险；同时从风险偏好、指标限额、风险识别与评估、风险计量与监测、压力测试、风险处置等方面采取措施，管理本公司面临的各类风险。

### 1、市场风险

市场风险是指因本公司的金融资产持仓随着投资品种的市场价格变化而波动所引起损失的风险。引起市场风险的因素包括利率、权益类资产价格、股指期货价格等。本公司的市场风险主要来源于自有资金参与的投资与交易业务。

对于市场风险，本公司的管理措施主要有：（1）制定并严格执行投资决策制度、证券池制度、风险限额管理制度、逐日盯市制度、止损制度、风险监控报告制度等管理制度；（2）建立以风险价值(VaR)、基点价值(DV01)等指标在内的市场风险监控和业绩评估体系，结合情景分析、压力测试、敏感性分析等手段，持续对市场风险进行识别、评估、测量和管理；（3）加强宏观经济政策和产业政策研究，加强净资本等风险控制指标的监控，适时调整自营投资策略和投资规模的方式控制证券自营业务的市场风险；（4）通过期货、利率互换等金融衍生产品来对冲持仓头寸的市场风险；（5）本公司针对新产品新业务及时制定了符合监管要求、满足本公司需要的风险管理指标，结合现有风险管理指标对新产品新业务的市场风险进行有效识别和评估，进一步建立健全了本公司关于市场风险管理的指标体系。

### 2、信用风险

信用风险是指因借款人或交易对手无法履约或履约能力下降而为本公司带来损失的风险。本公司面临的信用风险主要来自于信用证券的发行人、交易对手、信贷业务或类信贷业务的融资方等，主要来自固定收益业务、融资融券业务、股票质押式回购业务、衍生品业务等。

对于信用风险，本公司的管理措施主要有：（1）公司建立健全了业务部门与内部控制部门的双重信用风险管理机制，在充分了解交易对手经营状况、历史履约情况等资信信息的基础上，通过对交易对手进行信用评级、加强合同管理等手段，实现对信用风险的识别与评估；（2）公司建立了交易对手库管理制度，并根据信用产品评级实施相应的投资限制，有效控制了信用风险暴露水平；（3）对于债券投资的信用风险采取谨慎规避的偏好策略，主要持有国债、地方政府债等利率债品种以及信用等级较高的信用债和银行承兑汇票；对于融资融券业务、股票质押式回购业务的信用风险，公司构建了多层级的业务授权管理体系，并通过客户尽职调查、投资者适当性管理、授信审批、担保品准入与动态调整、逐日盯市、强制平仓、违约处置等方式，建立了完善的事前、事中、事后全流程风险管理体系。

### 3、流动性风险

流动性风险是指本公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。从资产角度看，本公司的流动性风险主要与资产是否在公开市场上交易及其交易规模有关，涉及流动性较差的固定收益类证券、未上市股权投资、流通受限的股票等。

对于流动性风险，本公司的管理措施主要有：（1）公司设立投资决策委员会，在股东大会的授权额度内对公司资金进行一级资产配置，根据市场状况、风险敞口等决定权益类投资、非权益类投资等投入的资金，确保公司流动性充足；（2）公司建立了全面的流动性风险管理及报告机制，实现了对各部门、业务线资产配置和资金运用情况的实时监控，及时识别和管理公司在经营过程中的流动性风险。

### 4、操作风险

操作风险指本公司由于不充足或不完善的内部流程、人员和系统，或者外部的事件而产生的直接或间接损失。包括信息系统故障风险；授权不当产生的风险；财务程序不恰当或不正确而导致未能符合财务标准、指引或法规的风险等。

对于操作性风险，本公司的管理措施主要有：（1）公司通过严格权限管理、实行重要岗位双人、双职、双责等方法，从源头上防范操作风险；（2）公司逐步推进完善操作风险管理系统，采取风险自我评估、建立关键风险指标、损失数据收集等多种方法，进一步加强对业务开展过程中所面临的各类操作风险进行识别、

评估和防控：（3）公司通过在日常经营中将风险管理和内部控制工作重心前移，充分发挥风险管理部及合规法律部等内部控制部门的操作风险控制职能。例如，公司风险管理部在新产品新业务开发初期即参与制度流程设计，充分识别和全面评估操作风险，通过规范业务运作、加强合同管理等，落实业务关键风险点的内部控制措施，有效避免由于操作不规范、不标准、部门间缺乏协调机制等引起的操作风险。

#### 5、合规风险

合规风险是指因证券公司或其工作人员的经营管理或执业行为违反法律法规和准则而使证券公司被依法追究法律责任、采取监管措施、给予纪律处分、出现财产损失或商业信誉损失的风险。

本公司树立全员合规、合规从管理层做起、合规创造价值、合规是公司生存基础的理念，倡导和推进合规文化建设，培育全体工作人员合规意识。本公司不断完善合规管理体系，深入推进各项合规管理工作，有效防范各类合规风险。公司按照监管规定及内部制度要求，对各部门、分支机构拟发布实施的重要制度流程、新业务和新产品方案、重大决策材料、上报监管部门的报告文件及专项材料等进行严格的合规审查。本公司积极开展各项内部自查及合规检查工作，监督和督促各业务部门及分支机构依法合规开展各项业务，及时发现业务开展和合规管理中存在的问题，不断整改完善。本公司持续推动合规风险事件的处置，做好风险事件的跟踪，并及时向监管机构报告。公司严肃合规问责，对在经营管理和执业过程中违反法律、法规和准则的责任人或责任单位，进行严格的责任追究。

#### 6、声誉风险

声誉风险是指由本公司经营、管理及其他行为或外部事件导致监管部门、公共媒体、重要利益相关方（如重要客户、合作伙伴）对本公司负面评价的风险。对于声誉风险，本公司的管理措施主要有：（1）从强化投资者教育和风险提示、解决客户问题、确保客户合法权益、提升客户满意度等方面积极服务客户，并妥善处理客户投诉；（2）指定部门负责信息发布和新闻工作的归口管理，及时准确地向公众发布信息，主动接受舆论监督；（3）建立舆情监控机制，实时关注舆情信息，及时澄清虚假信息或不完整信息；（4）完善突发事件的分级分类处理机制，明确相应的管理权限、职责和报告路径，完善突发事件声誉风险控制机制。

### 十三、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年03月31日	无	网络平台线上交流	个人	公众投资者	避免选择性披露的前提下，就公司2022年经营情况沟通交流	详见公司2023年4月3日披露于互动易平台（ <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> ）的2023年3月31日投资者关系活动记录表（编号：2023-001）
2023年04月04日	无	其他	机构	机构投资者	避免选择性披露的前提下，就公司2022年经营情况沟通交流	详见公司2023年4月7日披露于互动易平台（ <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> ）的2023年4月4日投资者关系活动记录表（编号：2023-002）

### 十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否



## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

根据《公司法》《证券法》《证券公司监督管理条例》《上市公司治理准则》等法律法规及规范性文件的要求，本公司建立了由股东大会、董事会、监事会和公司管理层组成的公司治理架构，明确了股东大会、董事会、监事会、执行委员会的权责范围和工作程序，为公司法人治理结构的规范化运行进一步提供了制度保证。

根据相关法律、法规及规范性文件的要求，本公司制定了《公司章程》以及《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《独立董事制度》《关联交易管理办法》《对外担保管理办法》《执行委员会工作细则》《董事会秘书工作制度》等相应配套的规章制度，并在董事会下设战略规划与 ESG 委员会、风险控制委员会、审计与关联交易委员会、薪酬与提名委员会。目前，公司治理结构规范完善，股东大会、董事会、监事会制度及对应的议事规则均能按照相关法律、法规和《公司章程》严格有效地运作，充分发挥了各层级的决策或监督作用。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司自设立以来，严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的规定，规范运作。本公司的业务、资产、人员、财务、机构独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

#### （一）业务独立

本公司各项业务具有完整的业务流程、独立的经营场所。本公司经营的业务未受到本公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与本公司股东及其他关联方存在关联关系，而使得本公司经营自主权的独立性和完整性受到不良影响。

#### （二）资产独立

本公司拥有独立完整的经营证券业务相关资产，与本公司股东及其控制的其他企业资产完全分离，不存在本公司股东及其控制的其他企业违规占用本公司资金、资产及其他资源的情况。

#### （三）人员独立

本公司设立了专门的人力资源管理部门，建立了独立的人力资源管理制度。本公司的首席执行官、执委会委员、财务总监、合规总监、首席风险官、董事会秘书等高级管理人员，未在本公司股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在本公司股东及其控制的其他企业领薪；本公司的财务人员未在本公司股东及其控制的其他企业中兼职。本公司的高级管理人员实行聘任制，全体员工实行劳动合同制。本公司的人员独立于股东单位及其控制的企业。

本公司董事、监事及高级管理人员的选聘符合《公司法》《证券法》及《公司章程》的有关规定，公司已就董事、监事及高级管理人员的任职资格提交证券监督主管部门核准或备案。

#### （四）财务独立

本公司按照《企业会计准则》《证券公司财务制度》等规定建立了独立的财务会计核算体系，设立了独立的财务会计部门。本公司开设了独立的银行账户，办理了独立的税务登记，依法照章纳税，与本公司股东无混合纳税的情形。截至报告日，本公司不存在为本公司股东及其控制的其他企业提供担保的情形。

### （五）机构独立

本公司严格按照《公司法》《公司章程》的规定，建立了股东大会、董事会、监事会等议事、决策、监督机构，聘任了首席执行官、执委会委员、财务总监、合规总监、首席风险官、董事会秘书等高级管理人员。本公司作为面向市场独立运营的经济实体，根据自身经营管理需要设置了适应业务发展的组织机构，不存在与本公司股东的职能部门之间的从属关系，本公司经营办公场所与本公司股东完全分离，不存在合署办公的情形。

## 三、同业竞争情况

适用 不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	90.13%	2023 年 04 月 21 日	2023 年 04 月 22 日	审议通过如下议案：1.公司 2022 年度董事会工作报告（1.01.2022 年度董事会工作报告 1.02.2022 年度独立董事履职报告）；2.公司 2022 年度监事会工作报告；3.公司 2022 年年度报告及摘要；4.公司 2022 年度财务决算报告；5.公司 2022 年度利润分配预案；6.关于 2023 年度日常关联交易预计的议案；7.关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案；8.关于确定公司自营投资额度的议案；9.关于公开发行公司债券的议案；10.关于申请发行证券公司短期融资券的议案；11.关于修订《华林证券股份有限公司章程》的议案；12.关于修订《华林证券股份有限公司股东大会议事规则》的议案；13.关于修订《华林证券股份有限公司董事会议事规则》的议案；14.关于修订《华林证券股份有限公司监事会议事规则》的议案；15.关于修订《华林证券股份有限公司募集资金管理办法》的议案。披露索引：详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《华林证券：2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-016）。
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	90.12%	2023 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 28 日	审议通过如下议案：1.关于提名公司第三届董事会董事候选人的议案。披露索引：详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《华林证券：2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-039）。
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	90.16%	2023 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 26 日	审议通过如下议案：1.关于变更会计师事务所的议案；2.关于修订《华林证券股份有限公司章程》的议案；3.关于修订《华林证券股份有限公司股东大会议事规则》的议案；4.关于修订《华林证券股份有限公司董事会议事规则》的议案；5.关于修订《华林证券股份有限公司独立董事制度》的议案。披露索引：详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《华林证券：2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-053）。

### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
林立	男	60	董事长	现任	2014年10月08日	至届满	0	0	0	0	0	-
朱文瑾	女	48	副董事长	现任	2021年06月15日	至届满	0	0	0	0	0	-
朱松	男	46	董事	现任	2023年10月27日	至届满	0	0	0	0	0	-
俞胜法	男	60	独立董事	现任	2022年05月16日	至届满	0	0	0	0	0	-
郝作成	男	51	独立董事	现任	2022年05月16日	至届满	0	0	0	0	0	-
吴伟中	男	55	职工代表监事	现任	2019年08月16日	至届满	0	0	0	0	0	-
吴伟中	男	55	监事会主席	现任	2019年11月12日	至届满	0	0	0	0	0	-
张则胜	男	53	监事	现任	2008年11月27日	至届满	0	0	0	0	0	-
薛梅梅	女	55	监事	现任	2019年11月28日	至届满	0	0	0	0	0	-
朱松	男	46	首席执行官、财务总监	现任	2023年10月11日	至届满	0	0	0	0	0	-
朱松	男	46	合规总监（代）、首席风险官（代）	现任	2024年02月06日	2024年08月06日	0	0	0	0	0	-
谢颖明	女	41	董事会秘书、执委会委员	现任	2021年09月29日	至届满	0	0	0	0	0	-
常屹峰	男	55	执委会委员	现任	2022年05月16日	至届满	0	0	0	0	0	-
赵明	男	56	执委会委员	现任	2022年07月05日	至届满	0	0	0	0	0	-
王惠春	男	41	首席信息官、执委会委员	现任	2023年09月22日	至届满	0	0	0	0	0	-
蒋健	男	51	执委会委员	现任	2024年04月18日	至届满	0	0	0	0	0	-
秦湘	女	51	执委会委员	现任	2024年04月18日	至届满	0	0	0	0	0	-
张大威	男	48	首席信息官	离任	2021年09月10日	2023年09月22日	0	0	0	0	0	-
赵卫星	男	48	董事	离任	2022年05月16日	2023年10月10日	0	0	0	0	0	-
赵卫星	男	48	首席执行官、执委会主任委员	离任	2021年11月26日	2023年10月10日	0	0	0	0	0	-
关晓斌	男	51	执委会委员	离任	2019年11月13日	2023年10月10日	0	0	0	0	0	-
关晓斌	男	51	财务总监	离任	2021年09月29日	2023年10月10日	0	0	0	0	0	-
关晓斌	男	51	首席风险官	离任	2022年06月08日	2023年10月10日	0	0	0	0	0	-
贺强	男	71	独立董事	离任	2022年05月16日	2023年10月27日	0	0	0	0	0	-

张大威	男	48	合规总监	离任	2022年10月28日	2024年02月05日	0	0	0	0	0	-
张大威	男	48	首席风险官	离任	2023年10月11日	2024年02月05日	0	0	0	0	0	-
张大威	男	48	执委会委员	离任	2021年09月10日	2024年02月05日	0	0	0	0	0	-
朱文瑾	女	48	执委会委员	离任	2016年12月21日	2024年03月13日	0	0	0	0	0	-
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

详见“公司董事、监事、高级管理人员变动情况”。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王惠春	首席信息官、执委会委员	聘任	2023 年 09 月 22 日	董事会聘任
张大威	首席信息官	任免	2023 年 09 月 22 日	因工作调整不再担任公司首席信息官
赵卫星	董事、首席执行官、执委会主任委员	解聘	2023 年 10 月 10 日	因个人原因主动辞职
关晓斌	财务总监、首席风险官、执委会委员	解聘	2023 年 10 月 10 日	因个人原因主动辞职
朱松	首席执行官、财务总监	聘任	2023 年 10 月 11 日	董事会聘任
张大威	首席风险官	聘任	2023 年 10 月 11 日	董事会聘任
贺强	独立董事	解聘	2023 年 10 月 27 日	因个人原因主动辞职
朱松	董事	聘任	2023 年 10 月 27 日	董事会聘任
张大威	合规总监、首席风险官、执委会委员	解聘	2024 年 02 月 05 日	因个人原因主动辞职
朱松	合规总监（代）、首席风险官（代）	聘任	2024 年 02 月 06 日	股东大会选举
朱文瑾	执委会委员	解聘	2024 年 03 月 13 日	因个人原因主动辞职
蒋健	执委会委员	聘任	2024 年 04 月 18 日	董事会聘任
秦湘	执委会委员	聘任	2024 年 04 月 18 日	董事会聘任

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）本公司董事简历如下：

林立先生，董事长，中国国籍，无境外永久居留权，1963 年 5 月出生，金融学博士，会计师。林立先生 1979 年 11 月至 1983 年 3 月任中国人民银行河源紫金县支行信贷员；1983 年 3 月至 1984 年 10 月任中国农业银行河源紫金县支行会计；1984 年 10 月至 1985 年 9 月任深圳市中华贸易公司财务部经理；1985 年 9 月至 1993 年 5 月任中国银行深圳上步支行会计科长；1993 年 5 月至 1994 年 10 月任中国银行深圳滨河支行行长；1994 年 10 月至 1995 年 4 月任中国银行深圳上步支行总稽核；1995 年 5 月至 2019 年 5 月、2020 年 5 月至今任深圳市立业集团有限公司董事长；2006 年 5 月至 2009 年 5 月、2012 年 6 月至 2015 年 6 月任中国平安保险（集团）股份有限公司监事；2005 年 6 月至今担任华林证券董事；2014 年 10 月至 2019 年 4 月、2021 年 4 月至今任深圳市创新投资集团有限公司董事；2014 年 10 月至今担任华林证券董事长；2014 年 10 月至今任深圳前海微众银行股份有限公司董事；2021 年 9 月至今担任证通股份有限公司董事。现任华林证券董事长、深圳市立业集团有限公司董事长、深圳前海微众银行股份有限公司董事、深圳市创新投资集团有限公司董事、证通股份有限公司董事、深圳市航天立业实业发展有限公司董事。

朱文瑾女士，副董事长，中国国籍，无境外永久居留权，1975 年 8 月出生，1998 年 6 月毕业于上海财经大学投资经济管理专业，获本科学历、学士学位，2004 年 6 月毕业于上海交通大学工商管理专业，获硕士研究生学历、硕士学位。1998 年 7 月至 2004 年 8 月，任职于三九医药股份有限公司国际拓展部；2004 年 8 月至 2004 年 12 月，任职于麦格伦投资咨询（深圳）有限公司，担任总经理助理；2004 年 12 月至 2012 年 9 月，任职于平安证券有限责任公司投资银行事业部，担任执行总经理；2012 年 9 月至 2015 年 7 月，任职于华林证券投资银行事业部，担任执行总经理；2015 年 7 月至 2019 年 3 月，任华林证券内核部总经理；2016 年 12 月至 2019 年 2 月，担任华林证券首席风险官；2017 年 3 月至 2019 年 12 月，担任华林证券副总裁；2019 年 7 月至 12 月，担任华林证券董事会秘书；2019 年 12 月至 2021 年 6 月担任华林证券总裁、执委会主任委员；2021 年 6 月至 2024 年 3 月担任华林证券执委会委员，2021 年 6 月至今担任华林证券副董事长。

朱松先生，中国国籍，无境外永久居留权，1978 年 1 月出生，2000 年 7 月毕业于华南理工大学国际企业管理专业，获本科学历、学士学位。2000 年 8 月至 2007 年 9 月任中国工商银行股份有限公司上海市分行国际

业务部汇率、利率及衍生品交易员；2007年10月至2013年12月任职于上海浦东发展银行股份有限公司总行，历任资金总部营销团队主管、资金总部资产管理业务主管、金融市场部资产管理处非标及外币投资负责人；2014年1月至2020年10月任职于东方证券股份有限公司，先后担任资金财务管理总部副总经理、资金管理总部总经理，期间兼任上海东证期货有限公司董事、东方金融控股（香港）有限公司董事；2020年11月至2023年9月任职于西部证券股份有限公司，其中2021年2月至2023年8月担任西部证券副总经理。2023年10月起，担任华林证券董事、首席执行官、财务总监；并自2024年2月起，代为履行华林证券合规总监、首席风险官职责。

俞胜法先生，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，1964年4月出生，研究生学历，高级会计师。俞胜法先生1982年8月至1995年12月任浙江银行学校（现浙江金融职业学院）教师；1996年1月至2013年7月历任杭州银行股份有限公司计划财务部总经理、副行长、行长、执行董事、副董事长等职；2013年8月至2014年1月任杭州市人民政府金融工作办公室党组书记；2014年2月至2016年12月历任蚂蚁集团副总裁、浙江网商银行行长兼执行董事；2017年1月至2020年8月任蚂蚁集团副总裁、首席风险官等职。现任浙江臻融经济咨询有限公司董事长、华林证券独立董事。

郝作成先生，独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，1973年02月出生，毕业于中国政法大学，法学博士，并分别在香港大学（2000年）、伦敦政治经济学院（2006年）和斯坦福大学（2016年）获得法学研究生学位。1995年8月至2014年8月就职于全国人大常委会法工委民法庭，其中2009年12月至2014年8月担任二处处长；2017年8月至2019年5月创建滴滴出行政策法规研究院；2019年5月至2021年1月担任浙江清华长三角研究院法治与社会治理研究中心执行主任（兼职）；2021年1月至今任中国政法大学法治与可持续发展研究中心执行主任（兼职）；2020年10月至2021年12月担任杭州乒乓智能技术有限公司独立董事。现任荣昊正成咨询（北京）有限公司首席研究员、华林证券独立董事。

## （二）本公司监事简历如下：

吴伟中先生，监事会主席、职工监事，中国国籍，无境外永久居留权，1968年8月出生，本科学历，计算机软件专业。1996年12月加入华林证券工作，历任营业部电脑经理，信息技术部深圳区域中心高级经理，信息技术部总经理助理、副总经理、总经理；2019年5月至今任金融科技中心（现更名为科技运营部落运维团队）总经理；2019年8月起任华林证券职工监事；2019年11月至今任华林证券监事会主席、职工监事。

张则胜先生，监事，中国国籍，无境外永久居留权，1970年9月出生，1995年毕业于广东商学院财会专业。1995年7月至1999年8月任深圳市英特投资有限公司副总经理；1999年9月至今任深圳市怡景食品饮料有限公司董事长兼总经理；2008年11月至今任华林证券监事；2015年10月至今任西藏怡景食品饮料有限公司执行董事兼总经理。

薛梅梅女士，监事，中国国籍，无境外永久居留权，1968年8月出生，大专学历。1991年1月至1994年10月任海南凯利达贸易有限公司担任商务主管；1994年11月至2002年8月任吉林省白山市中国旅行社商务总监；2002年9月至今任深圳市希格玛计算机技术有限公司总经理助理；2019年11月至今任华林证券监事。

## （三）本公司高级管理人员简历如下：

朱松先生，首席执行官、财务总监，见公司董事简历。

谢颖明女士，董事会秘书、执委会委员，中国国籍，无境外永久居留权，1983年2月出生，2005年7月毕业于西南政法大学新闻学专业，获本科学历、学士学位；2012年6月毕业于武汉大学传播专业，获硕士学位。2005年7月至2006年9月任证券日报记者；2006年9月至2008年6月担任深圳市长城物业集团媒介经理、内刊主编；2008年6月至2021年4月就职于平安信托有限责任公司，先后任品牌经理、品牌公关团队负责人、董事会秘书处负责人；2021年4月至2024年1月任华林证券董事会办公室总经理；2021年9月至今担任华林证券董事会秘书、执委会委员。

常屹峰先生，执委会委员，中国国籍，无境外永久居留权，1969年2月生，浙江树人大学餐旅管理专业、深圳大学金融学专业，本科学历，经济学学士，中级经济师。1991年11月至1993年2月任杭州农行信托投资公司信贷科员；1993年2月至1997年5月历任杭州农行信托投资公司浣纱路证券部副主任、杭州农行信托投资公司深圳代表处负责人；1997年5月至2000年4月任中国长城信托投资公司深圳振兴路证券部副总经理；

2000 年 4 月至 2003 年 3 月任中国银河证券深圳景田营业部副总经理；2003 年 3 月至 2007 年 12 月任中国银河证券深圳罗湖营业部总经理，期间于 2003 年 10 月至 2004 年 10 月兼任中国银河证券深圳地区管理总部经纪业务部经理；2007 年 12 月至 2008 年 10 月任中国银河证券深圳深茂营业部总经理；2008 年 10 月至 2010 年 4 月任深圳市唯林格咨询有限公司总经理；2010 年 4 月至 2017 年 4 月任财通证券深圳红荔西路证券营业部总经理；2017 年 4 月至 2021 年 3 月任财通证券深圳分公司总经理；2021 年 4 月至今任华林证券股份有限公司总裁助理兼财富部落零售业务团队负责人，并自 2021 年 6 月至今兼任华林证券深圳分公司总经理；2022 年 5 月至今担任华林证券执委会委员。

赵明先生，执委会委员，中国国籍，无境外永久居留权，1967 年 9 月出生，1999 年 4 月毕业于上海财经大学经济系西方经济专业，获硕士学位；1991 年 9 月至 1996 年 7 月任江西财经学院国际贸易专业教师；1999 年 5 月至 2009 年 7 月任宝钢集团有限公司资产经营部投资经理；2009 年 8 月至 2010 年 12 月任华宝证券有限公司证券投资部副总经理（主持工作）；2011 年 1 月至 2011 年 12 月任上海汇利资产管理有限公司副总经理、合伙人；2011 年 12 月至 2014 年 4 月任平安资产管理有限责任公司投资决策委员会主席兼投连投资部总经理、宏观策略部总经理；2014 年 5 月至 2015 年 1 月任财通证券资产管理部副总经理、首席投资官；2015 年 1 月至 2017 年 12 月任财通证券资产管理有限公司副总经理，期间兼任董事、首席投资官、首席经济学家等职；2018 年 4 月至 2019 年 6 月任瑞泉基金管理有限公司（筹）副董事长；2019 年 6 月至 2019 年 7 月任野村东方国际证券有限公司筹备委员会委员；2019 年 7 月至 2021 年 11 月任职于野村东方国际证券有限公司，期间担任分管资产管理业务高管、资产管理部负责人等职；2022 年 7 月至今担任华林证券执委会委员。

王惠春先生，首席信息官、执委会委员，中国国籍，无境外永久居留权，1983 年 2 月出生，2005 年 6 月毕业于武汉纺织大学数理科学学院信息与计算科学专业（原武汉科技学院数理系），获理学学士学位；2008 年 6 月毕业于湘潭大学数学与计算科学学院计算数学专业，获理学硕士学位。2008 年 7 月至 2019 年 6 月，历任华林证券信息技术部系统开发岗、总经理助理；2019 年 6 月至 2021 年 9 月，任华林证券金融科技中心总经理助理兼技术开发部总经理；2021 年 9 月至 2023 年 12 月任华林证券基础平台部落大数据平台、企业 IT 团队负责人；2023 年 9 月起，担任华林证券首席信息官、执委会委员；2023 年 12 月起，兼任华林证券科技运营部负责人。

蒋健先生，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 8 月出生，北京大学工商管理硕士。蒋健先生 1996 年 7 月至 2000 年 7 月，任浙江神力集团股份有限公司财务主管、计算机中心副主任；2000 年 7 月至 2003 年 7 月，任浙江证券有限责任公司营业部主管；2003 年 7 月至 2021 年 9 月，历任方正证券股份有限公司营业部客服总监、机构管理部总监、运营管理部副总经理、网点运营部副总经理、经纪业务管理部行政负责人、助理总裁等职务。2021 年 10 月至 2024 年 2 月，历任国海证券股份有限公司首席财富官、零售财富委员会主任、副总裁，期间兼任国海富兰克林基金管理有限公司董事、国海富兰克林资产管理（上海）有限公司董事、国海良时期货有限公司董事职务。2024 年 4 月起，担任华林证券执委会委员。

秦湘女士，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 6 月出生，中南大学计算机应用专业硕士。1998 年 7 月至 2004 年 3 月，任招商证券股份有限公司信息技术中心系统开发工程师；2004 年 3 月至 2013 年 7 月，历任招商证券股份有限公司清算中心存管部副经理、总监助理、总经理助理、副总经理；2013 年 7 月至 2019 年 4 月，历任招商证券股份有限公司托管部副总经理（主持工作）、总经理；2019 年 2 月至 2019 年 10 月，任招商证券资产管理有限公司总经理；2019 年 12 月至 2024 年 3 月，任中国地利集团副总裁兼首席运营官，2020 年 6 月至 2024 年 3 月任中国地利集团执行董事。2024 年 4 月起，担任华林证券执委会委员。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
林立	深圳市立业集团有限公司	董事长	1995 年 05 月 01 日		否
张则胜	深圳市怡景食品饮料有限公司	董事长兼总经理	1999 年 09 月 01 日		是

薛梅梅	深圳市希格玛计算机技术有限公司	总经理助理	2002 年 09 月 01 日		否
-----	-----------------	-------	------------------	--	---

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
林立	深圳前海微众银行股份有限公司	董事	2014 年 10 月 22 日		否
林立	深圳市航天立业实业发展有限公司	董事	1999 年 10 月 06 日		否
林立	深圳市创新投资集团有限公司	董事	2021 年 04 月 25 日		否
林立	证通股份有限公司	董事	2021 年 09 月 15 日		否
俞胜法	浙江臻融经济咨询有限公司	董事长	2020 年 08 月 24 日		是
郝作成	荣昊正成咨询（北京）有限公司	首席研究员	2019 年 06 月 06 日		是
张则胜	西藏怡景食品饮料有限公司	执行董事兼总经理	2015 年 10 月 30 日		否
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事薪酬方案由公司董事会、监事会拟定，经股东大会审议批准。高级管理人员薪酬与绩效管理方案由董事会批准。公司董事、监事津贴结合自身工作性质并参照行业上市公司水平确定；公司内部董事、职工监事不领取董事、监事津贴；公司内部董事、职工监事及高级管理人员的薪酬按公司薪酬制度和考核结果执行。

高管人员的薪酬由基本年薪、绩效年薪和其他福利构成。基本年薪是高管人员的年度固定薪酬，按月平均发放；绩效年薪由董事会根据《董事、监事及高级管理人员履职考核与薪酬管理制度》和当年考核结果决定，考核的主要内容包括公司经营管理目标完成情况、分管领域绩效目前完成情况、合规专项性考核、个人考评等方面。对任期内出现重大失误、对公司利益造成严重损害或产生合规风险问题负有管理责任，或出现违反对公司忠实勤勉义务等其他行为的，将追究高管人员相应责任，视情节轻重在年度薪酬中予以相应追索扣回。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
林立	男	60	董事长	现任	62.03	否
朱文瑾	女	48	副董事长	现任	0	否
朱松	男	46	董事	现任	0	否
俞胜法	男	60	独立董事	现任	30	是



郝作成	男	51	独立董事	现任	30	否
赵卫星	男	48	董事	离任	0	否
贺强	男	71	独立董事	离任	24.8	否
吴伟中	男	55	监事	现任	64.07	否
张则胜	男	53	监事	现任	9.6	是
薛梅梅	女	55	监事	现任	9.6	否
朱松	男	46	首席执行官、财务总监、合规总监（代）、首席风险官（代）	现任	36.04	否
谢颖明	女	41	董事会秘书、执委会委员	现任	105.83	否
常屹峰	男	55	执委会委员	现任	67.91	否
赵明	男	56	执委会委员	现任	152.11	否
王惠春	男	41	首席信息官、执委会委员	现任	21.82	否
赵卫星	男	48	首席执行官、执委会主任委员	离任	292.97	否
关晓斌	男	51	财务总监、首席风险官、执委会委员	离任	75.48	否
张大威	男	48	合规总监、首席风险官、首席信息官、执委会委员	离任	181.91	否
朱文瑾	女	48	执委会委员	离任	172.77	否
合计	--	--	--	--	1,336.97	--

注：

- 1、报告期内从公司获得的税前报酬总额包含归属于 2023 年的实发报酬。
- 2、报告期内公司向高级管理人员发放往年延期支付报酬如下：吴伟中先生 30.96 万元，赵卫星先生 66 万元，朱文瑾女士 84.4 万元，谢颖明女士 56.89 万元，张大威先生 75.91 万元，常屹峰先生 10.46 万元。
- 3、董事、监事和高级管理人员报告期内从公司获得的税前报酬统计口径为该等人员担任董监高职务期间对应的报酬，其在报告期内担任非董监高职务期间对应的报酬未统计在内。

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内召开的董事会会议、监事会会议的有关情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届董事会第七次会议	2023 年 03 月 29 日	2023 年 03 月 31 日	审议通过如下议案：1.公司 2022 年度经营情况报告；2.公司 2022 年年度报告及摘要；3.公司 2022 年监管年度报告；4.公司 2022 年度董事会工作报告（4.1.2022 年度董事会工作报告；4.2.2022 年度独立董事履职报告）；5.公司 2022 年度财务决算报告；6.公司 2022 年度利润分配预案；7.公司 2023 年度财务预算报告；8.关于 2023 年度日常关联交易预计的议案；9.公司 2022 年度募集资金存放与使用情况专项报告；10.关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案；11.公司 2022 年度全面风险管理报告；12.公司 2022 年度风险控制指标情况报告；13.关于确定公司自营投资额度的议案；14.关于公司风险偏好的议案；15.关于公开发行人公司债券的议案；16.关于申请发行证券公司短期融资券的议案；17.公司 2022 年年度合规报告；18.公司 2022 年度反洗钱

			工作报告；19.公司 2022 年度信息技术管理专项报告；20.公司信息技术管理目标、发展战略和保障方案；21.公司 2022 年度内部控制自我评价报告；22.公司 2022 年度廉洁从业管理情况报告；23.公司 2022 年度社会责任暨环境、社会及公司治理（ESG）报告；24.关于修订《华林证券股份有限公司章程》的议案；25.关于修订《华林证券股份有限公司股东大会议事规则》的议案；26.关于修订《华林证券股份有限公司董事会议事规则》的议案；27.关于修订《华林证券股份有限公司募集资金管理办法》的议案；28.关于修订《华林证券股份有限公司董事会秘书工作制度》的议案；29.关于修订《华林证券股份有限公司稽核管理规定》的议案；30.关于召开公司 2022 年年度股东大会的议案。披露索引：详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《华林证券：第三届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2023-007）。
第三届董事会第八次会议	2023 年 04 月 28 日	2023 年 04 月 29 日	审议通过如下议案：1.公司 2023 年第一季度报告。披露索引：详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《华林证券：第三届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2023-019）。
第三届董事会第九次会议	2023 年 08 月 29 日	2023 年 08 月 31 日	审议通过如下议案：1.公司 2023 年半年度报告及摘要；2.公司 2023 年上半年风险控制指标情况报告；3.关于修订《华林证券股份有限公司投资者关系管理制度》的议案；4.关于修订《华林证券股份有限公司问责处罚办法》的议案。披露索引：详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《华林证券：第三届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2023-028）。
第三届董事会第十次会议	2023 年 09 月 22 日	2023 年 09 月 23 日	审议通过如下议案：1.关于聘任王惠春为公司执委会委员兼首席信息官的议案。披露索引：详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《华林证券：第三届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2023-033）。
第三届董事会第十一次会议	2023 年 10 月 11 日	2023 年 10 月 12 日	审议通过如下议案：1.关于聘任朱松为公司执委会主任委员、首席执行官、财务总监的议案；2.关于聘任张大威为公司首席风险官的议案；3.关于提名公司第三届董事会董事候选人的议案；4.关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案。披露索引：详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《华林证券：第三届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2023-035）。
第三届董事会第十二次会议	2023 年 10 月 27 日	2023 年 10 月 28 日	审议通过如下议案：1.公司 2023 年第三季度报告；2.关于调整公司第三届董事会专门委员会委员的议案；3.关于修订《华林证券股份有限公司廉洁从业管理办法》的议案；4.关于高级管理人员薪酬标准的议案。披露索引：详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《华林证券：第三届董事会第十二次会议决议公告》（公告编号：2023-040）。
第三届董事会第十三次会议	2023 年 12 月 08 日	2023 年 12 月 09 日	审议通过如下议案：1.关于变更会计师事务所的议案；2.关于公司组织架构调整的议案；3.关于修订《华林证券股份有限公司章程》的议案；4.关于修订《华林证券股份有限公司股东大会议事规则》的议案；5.关于修订《华林证券股份有限公司董事会议事规则》的议案；6.关于修订董事会各专门委员会议事规则的议案；7.关于修订《华林证券股份有限公司独立董事制度》的议案；8.关于修订《华林证券股份有限公司执行委员会工作细则》的议案；9.关于召开公司 2023 年第二次临时股东大会的议案。披露索引：详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《华林证券：第三届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2023-046）。

## 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
林立	7	5	2	0	0	否	3
朱文瑾	7	5	2	0	0	否	3
朱松	2	2	0	0	0	否	1
俞胜法	7	5	2	0	0	否	3
郝作成	7	5	2	0	0	否	3
赵卫星	4	2	2	0	0	否	1
贺强	6	4	2	0	0	否	2

注：报告期内，赵卫星先生、贺强先生于 2023 年 10 月因个人原因辞去公司董事职务。2023 年 10 月，公司 2023 年第一次临时股东大会选举朱松先生担任公司董事。

董事连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事严格按照国家有关法律法规及《公司章程》《董事会议事规则》等规定，勤勉尽责，充分了解了公司经营运作情况；参加公司召开的董事会会议、股东大会会议，充分讨论各项议案；对公司重大决策事项积极建言献策，发表意见，对公司治理、战略规划、制度修订等事项提出专业意见，并持续督促和推动董事会决议的执行落实。提高了公司决策的科学性，为维护公司和全体股东的合法权益发挥了应有的作用。

### 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况
战略规划与 ESG 委员会	林立、赵卫星、贺强、俞胜法	2	2023 年 03 月 29 日	审议通过如下议案：1.公司 2022 年度经营情况报告；2.公司 2022 年年度报告及摘要；3.公司 2022 年监管年度报告；4.关于确定公司自营投资额度的议案；5.关于公开发行公司债券的议案；6.关于申请发行证券公司短期融资券的议案；7.公司信息技术管理目标、发展战略和保障方案；8.公司 2022 年度社会责任暨环境、社会及公司治理（ESG）报告；9.公司董事会战略规划与 ESG 委员会 2022 年度工作报告。			
	林立、朱松、朱文瑾、俞胜法		2023 年 12 月 08 日	审议通过如下议案：1.关于公司组织架构调整的议案。			
风险控制委员会	赵卫星、朱文瑾、贺强、郝作成	2	2023 年 03 月 29 日	审议通过如下议案：1.公司 2022 年度全面风险管理报告；2.公司 2022 年度风险控制指标情况报告；3.关于确定公司自营投资额度的议案；4.关于公司风险偏好的议案；5.公司 2022 年年度合规报告；6.公司 2022 年度反洗钱工作报告；7.公司 2022 年度信息技术管理专项报告；8.公司 2022 年度廉洁从业管理情况报告；9.公司董事会风险控制委员会 2022 年度工作报告。			
	赵卫星、朱文瑾、贺强、郝作成		2023 年 08 月 29 日	审议通过如下议案：1.公司 2023 年上半年风险控制指标情况报告。			

审计与关联交易委员会	俞胜法、贺强、林立	8	2023 年 03 月 08 日	审议通过如下议案：1.公司 2022 年度审计报告（初稿）；2.公司 2022 年第四季度稽核工作报告及 2023 年第一季度工作计划；3.公司 2022 年下半年度关联交易、对外担保等事项专项审计报告；4.公司 2022 年度内部审计工作总结及 2023 年度内部审计工作计划。			
	俞胜法、贺强、林立		2023 年 03 月 29 日	审议通过如下议案：1.公司 2022 年年度报告及摘要；2.公司 2022 年监管年度报告；3.公司 2022 年度财务决算报告；4.公司 2022 年度利润分配预案；5.公司 2023 年度财务预算报告；6.关于 2023 年度日常关联交易预计的议案；7.公司 2022 年度募集资金存放与使用情况专项报告；8.关于续聘 2023 年度会计师事务所的议案；9.公司 2022 年度内部控制自我评价报告；10.公司董事会审计与关联交易委员会 2022 年度工作报告。			
	俞胜法、贺强、林立		2023 年 04 月 28 日	审议通过如下议案：1.公司 2023 年第一季度报告；2.公司 2023 年第一季度稽核工作报告及 2023 年第二季度工作计划。			
	俞胜法、贺强、林立		2023 年 08 月 29 日	审议通过如下议案：1.公司 2023 年半年度报告及摘要；2.公司 2023 年上半年度关联交易、对外担保等事项专项审计报告；3.公司 2023 年第二季度稽核工作报告及 2023 年第三季度工作计划。	建议独立董事可通过实地考察、听取管理层汇报、与中介机构沟通、深入了解公司经营管理情况，及时发现问题，监督整改。		
	俞胜法、贺强、林立		2023 年 10 月 11 日	审议通过如下议案：1.关于聘任朱松为公司执委会主任委员、首席执行官、财务总监的议案。			

	俞胜法、贺强、林立		2023 年 10 月 27 日	审议通过如下议案：1.公司 2023 年第三季度报告；2.公司 2023 年第三季度稽核工作报告及 2023 年第四季度工作计划。			
	俞胜法、林立、郝作成		2023 年 12 月 8 日	审议通过如下议案：1.关于变更会计师事务所的议案。			
	俞胜法、林立、郝作成		2023 年 12 月 26 日	审议通过如下议案：1.公司 2023 年度财务报表审计工作计划。			
薪酬与提名委员会	郝作成、林立、俞胜法	6	2023 年 03 月 17 日	审议通过如下议案：1.关于公司董事 2022 年度履职评价的议案；2.关于公司合规总监 2022 年度履职考核的议案。			
	郝作成、林立、俞胜法		2023 年 03 月 29 日	审议通过如下议案：1.公司董事会薪酬与提名委员会 2022 年度工作报告；2.关于 2022 年度董事履职考核及薪酬情况专项说明；3.关于 2022 年度高级管理人员履职考核及薪酬情况专项说明。		独立董事与公司高级管理人员、部分中层分别进行了深入访谈。	
	郝作成、林立、俞胜法		2023 年 05 月 30 日	审议通过如下议案：1.关于公司高级管理人员 2022 年度绩效考核的议案。			
	郝作成、林立、俞胜法		2023 年 09 月 22 日	审议通过如下议案：1.关于聘任王惠春为公司执委会委员兼首席信息官的议案。			
	郝作成、林立、俞胜法		2023 年 10 月 11 日	审议通过如下议案：1.关于聘任朱松为公司执委会主任委员、首席执行官、财务总监的议案；2.关于聘任张大威为公司首席风险官的议案；3.关于提名公司第三届董事会董事候选人的议案。			
	郝作成、林立、俞胜法		2023 年 10 月 27 日	审议通过如下议案：1.关于高级管理人员薪酬标准的议案。			

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

### 1、本报告期监事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第三届监事会第四次会议	2023年3月29日	2023年3月31日	审议通过如下议案：1.公司2022年年度报告及摘要；2.公司2022年监管年度报告；3.公司2022年度财务决算报告；4.公司2022年度利润分配预案；5.公司2023年度财务预算报告；6.关于2023年度日常关联交易预计的议案；7.公司2022年度募集资金存放与使用情况专项报告；8.关于续聘2023年度会计师事务所的议案；9.公司2022年度全面风险管理报告；10.公司2022年度风险控制指标情况报告；11.关于公司风险偏好的议案；12.公司2022年年度合规报告；13.公司2022年度反洗钱工作报告；14.公司2022年度内部控制自我评价报告；15.公司2022年度廉洁从业管理情况报告；16.公司2022年度监事会工作报告；17.关于修订《华林证券股份有限公司监事会议事规则》的议案。披露索引：详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《华林证券：第三届监事会第四次会议决议公告》（公告编号：2023-008）。
第三届监事会第五次会议	2023年4月28日	2023年4月29日	审议通过如下议案：1.公司2023年第一季度报告。披露索引：详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《华林证券：第三届监事会第五次会议决议公告》（公告编号：2023-020）。
第三届监事会第六次会议	2023年8月29日	2023年8月31日	审议通过如下议案：1.公司2023年半年度报告及摘要；2.公司2023年上半年风险控制指标情况报告。披露索引：详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《华林证券：第三届监事会第六次会议决议公告》（公告编号：2023-029）。
第三届监事会第七次会议	2023年10月27日	2023年10月28日	审议通过如下议案：1.公司2023年第三季度报告。披露索引：详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《华林证券：第三届监事会第七次会议决议公告》（公告编号：2023-041）。

### 2、监事出席监事会会议的情况

监事姓名	职务	本报告期应参加监事会次数	现场出席监事会次数	缺席监事会次数	投票表决情况
吴伟中	监事会主席、职工监事	4	4	0	对所有议案投同意票
张则胜	监事	4	4	0	对所有议案投同意票
薛梅梅	监事	4	4	0	对所有议案投同意票

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	1,109
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	6
报告期末在职员工的数量合计（人）	1,115
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,115
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
财务人员	20
经纪业务人员	662
投资银行人员	44
资产管理人员	13
自营业务人员	43
内核人员	4
运营人员	14
信息技术人员	147
合规、风控及稽核人员	133
其他职能部门人员	29
子公司人员	6
合计	1,115
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	2
硕士研究生	161
本科	796
大专及以下	156
合计	1,115

### 2、薪酬政策

公司已建立支持业务发展的薪酬福利体系和以目标管理为基础的绩效考核管理体系，完善员工薪酬职级晋升通道，同时高度关注员工福利保障，根据国家、地方有关法律法規建立了公司员工多层次的福利保障体系。

### 3、培训计划

公司高度重视人才培养与发展，致力于全面提升总部及各分支机构员工的综合素质。公司培训体系以合规和廉洁从业教育为基础，旨在不断精进员工的专业技能，并有效沉淀组织的宝贵经验，为公司的业务发展和进步提供强有力的支持。

为了进一步提升员工的素养和专业水平，华林培训学院 2023 年加大了自主研发课程比重，并将金融行业终身学习的理念融入员工培训。同时，公司为员工提供了丰富的职场通用能力学习资源，以促进在岗员工的持续学习和能力提升。除了内部培训资源，公司还积极为员工提供参与行业协会等外部专业平台的培训和交



流活动的机会，通过了解最新的政策制度和行业内的优秀案例，不断提升关键岗位人员的专业能力和视野。

2024 年，华林培训学院将紧密配合公司发展，在持续引导全体员工形成持续学习的良好职场素养的基础上，在三大方向上做好深耕工作。第一，丰富培训系统的在线学习资源，提升自研课程数量，沉淀内部精品学习资源；第二，将优质学习机会及培训资源向重点岗位及关键人员做一定倾斜，提升关键岗位人才能力，加强后备人才的培养；第三，深入挖掘和总结公司内部成功的管理模式和经验，通过组织经验的萃取和分享，形成具有华林特色的管理模式，并传承公司文化。

#### 4、劳务外包情况

适用 不适用

目前，公司总部个别部门及分支机构采用劳务派遣形式从事非核心的、事务性的及辅助性的工作。遵照《合同法》等国家法律法规的要求，公司与劳务外包公司签订服务协议并对服务质量进行规范管理。不存在劳务外包数量较大的情况。

### 十、委托经纪人从事客户招揽、客户服务相关情况

截至 2023 年底，公司共有经纪人 742 人，较 2022 年减少 128 人，其中 2023 年新签委托代理协议 43 人，解除委托代理协议 171 人。经纪人与公司签署委托代理协议，接受公司委托，在公司授权范围内从事客户招揽、客户服务。公司对经纪人实施统一管理，通过建立和完善规章制度、内控机制、系统平台，规范对经纪人的管理。公司对经纪人展业采取事前防范、事中监控、事后审查的措施，通过对经纪人开展岗前培训、展业培训，加强经纪人的执业管理，通过非现场监控平台对经纪人客户的交易情况进行监控和跟踪，及时发现风险问题，有效控制经纪人业务风险。公司还定期通过面谈、电话或其他方式对经纪人招揽和服务的客户进行回访，了解经纪人的执业合规情况。

### 十一、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

#### （一）股利分配的原则

公司实行持续、稳定的股利分配政策，公司的股利分配应重视对投资者的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。公司将根据公司盈利状况和经营发展需要，结合对投资者的合理投资回报等情况，制定当年的利润分配方案，保持利润分配政策的连续性和稳定性。

#### （二）股利分配的形式选择

公司采用现金、股票以及现金与股票相结合的方式分配股利，在公司盈利、符合净资本等监管要求及公司正常经营和长期发展的前提下，公司应当优先采取现金方式分配股利。

#### （三）股利分配的顺序

根据《公司法》《证券法》等法律、法规及规范性文件和《公司章程》的相关规定，本公司的税后利润按下列顺序分配：

- 1、弥补上一年度的亏损；
- 2、提取百分之十列入公司法定公积金；
- 3、提取百分之十列入公司一般风险准备金；
- 4、提取百分之十列入公司交易风险准备金；

5、提取任意公积金；

6、分配红利；

公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。一般风险准备金累计余额达到公司注册资本的百分之二十的，可不再提取。

公司分配红利时，按照股东持有的股份比例分配。公司可供分配利润中向股东进行现金分配的部分必须符合相关法律法规的要求，并确保利润分配方案实施后，公司净资产等风险控制指标不低于国家证券监督管理机构规定的预警标准。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金、公益金及交易风险准备金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

#### **（四）股利分配的时间间隔**

公司董事会可以根据公司盈利及资金需求情况提议公司进行中期现金分红。

#### **（五）现金分红的条件和最低比例**

公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 30%。公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

1、公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

2、公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

3、公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，按照第（3）项规定处理。“现金分红在本次利润分配中所占比例”指现金股利除以现金股利与股票股利之和。

公司当年盈利，董事会未提出现金利润分配预案的，应当在董事会决议公告和定期报告中详细说明未分红的原因以及未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见；公司还应在定期报告中披露现金分红政策的执行情况。

存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

#### **（六）发放股票股利的条件**

公司发放股票股利应注重股本扩张与业绩增长保持同步。公司在面临净资本约束或现金流不足时可考虑采用发放股票股利的利润分配方式。采用股票股利进行利润分配的，应当具有公司成长性、每股净资产的摊薄等真实合理因素。

#### **（七）未分配利润的用途**

公司未分配利润应当用于公司的经营，在确保公司高速发展的资金需求后，兼顾公司发展和保护投资者利益，适当提高分红比例。

#### **（八）利润分配政策的调整程序**

公司根据行业监管政策、自身经营情况、投资规划和长期发展的需要，或者根据外部经营环境发生重大变化而确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定，有关调整利润分配政策议案由董事会根据公司经营状况和中国证监会的有关规定拟定，提交股东大会审议并经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。

董事会拟定调整利润分配政策议案过程中，应当充分听取独立董事意见。董事会审议通过调整利润分配政策议案的，应经董事会全体董事过半数以上表决通过，经全体独立董事三分之二以上表决通过，独立董事发表独立意见，并及时予以披露。

监事会应当对董事会拟定的调整利润分配政策议案进行审议，充分听取不在公司任职的外部监事意见（如有），并经监事会全体监事过半数以上表决通过。

股东大会审议调整利润分配政策议案，公司应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。股东大会应充分听取社会公众股东意见，除设置现场会议投票外，还应当向股东提供网络投票系统予以支持。

**（九）股利分配方案的实施时间**

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后两个月内完成股利（或股份）的派发事项。其中派送红股或以公积金转增股本的，应自中国证监会核准之次日起算两个月的期限。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.04
分配预案的股本基数（股）	2,700,000,000
现金分红金额（元）（含税）	10,800,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	10,800,000.00
可分配利润（元）	1,357,850,974.00
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%

**本次现金分红情况**

公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%

**利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明**

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计【天健审（2024）7-522 号】，公司 2023 年度合并报表实现归属于母公司股东的净利润 31,686,139.99 元，基本每股收益 0.01 元。

根据《公司法》《公司章程》及中国证监会的有关规定，母公司净利润在提取法定公积金、准备金后可以向股东分配。公司提取法定盈余公积、一般风险准备、交易风险准备合计 7,434,197.84 元后，2023 年当年实现的可供分配利润为 24,251,942.15 元。

为积极回报公司股东，在保证公司正常运营和长远发展的前提下，拟定公司 2023 年度利润分配预案如下：

以现有总股本 2,700,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.04 元（含税），实际分配现金红利为

10,800,000.00 元，占公司 2023 年度合并报表归属于母公司所有者净利润 31,686,139.99 元的 34.08%，公司剩余的未分配利润转入下一年度。

董事会审议利润分配预案后公司总股本发生变动的，将按照分配总额不变的原则对分配比例进行调整。  
公司 2023 年度利润分配预案尚需提交公司股东大会审议。

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司根据《公司法》《证券法》《证券公司治理准则》《证券公司监督管理条例》《企业内部控制基本规范》《企业内部控制应用指引》以及《证券公司内部控制指引》等法律法规要求，在综合考虑控制环境、风险识别与评估、控制活动与措施、信息沟通与反馈、监督与评价等要素的基础上，不断优化内部控制管理制度，确保内部控制覆盖所有业务、各个部门、分支机构和全体人员，贯穿决策、执行、监督、反馈等各个环节，为各项业务开展提供了有力的制度保障，同时也为实现公司长期发展战略奠定了稳健基础。

在内部控制日常监督和专项监督的基础上，根据董事会对本公司 2023 年 12 月 31 日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性评价结果，报告期内，公司不存在财务报告及非财务报告内部控制重大缺陷，公司已建立较为完善的内部控制机制并有效执行，达到了公司内部控制的整体目标。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十四、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司主要通过《华林证券股份有限公司子公司董事、监事和高级管理人员委派管理制度》《华林证券股份有限公司重大信息内部报告制度》《华林证券股份有限公司信息披露事务管理制度》《华林证券股份有限公司印章管理办法》《华林证券股份有限公司子公司风险管理办法》《华林证券股份有限公司稽核管理规定》等制度对子公司进行管控。公司对子公司的具体管理措施主要包括：公司向子公司委派执行董事、监事，以及高级管理人员，代表公司参与子公司的重大决策和各项管理，并按照子公司章程规定，履行相关职责；公司要求子公司指派专人负责相关信息披露文件、资料的管理，并及时向公司董事会秘书报告，确保重大事项传递渠道畅通。公司财务管理制度、资金划拨权限、会计政策和会计估计、以及印章管理办法等制度均适用于子公司，子公司需严格遵守相关制度。公司还制定了专门的子公司风险管理办法，通过风险识别、风险评估、风险监测与报告、风险应对与处置等环节实现对子公司的全面风险管理。

## 十五、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 20 日
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
纳入评价范围单位资产总额占公司合	100.00%

并财务报表资产总额的比例		
纳入评价范围单位营业总收入占公司合并财务报表营业总收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：1.董事、监事和高级管理人员存在舞弊行为；2.更正已经公布的财务报表；3.注册会计师发现当期财务报表存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现；4.公司审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。重要缺陷：1.未依照公认的会计准则选择和应用会计政策；2.未建立反舞弊程序和控制措施；3.对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；4.对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	重大缺陷：1.关键岗位管理人员和技术人员流失严重，影响业务正常开展；2.重要业务内部控制系统性失效；3.因内控缺陷致使公司面临严重法律风险；4.因内控缺陷致使声誉受到重大影响；5.因内部控制缺陷致使公司被监管部门撤销相关业务许可或受到严重行政处罚。重要缺陷：1.部分关键岗位管理人员和技术人员流失，可通过一定措施弥补；2.重要业务内部控制局部失效，业务风险上升，但仍可控；3.负面消息在区域流传，对公司声誉造成一定伤害；4.受到行政处罚或暂停新增业务规模等较为严重的监管措施。一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	重大缺陷：指该内部控制缺陷导致错报的影响金额大于或等于年度净利润的5%；重要缺陷：指影响金额介于年度净利润的1%-5%；一般缺陷：指影响金额小于年度净利润的1%。	重大缺陷：指该内部控制缺陷导致错报的影响金额大于或等于年度净利润的5%；重要缺陷：指影响金额介于年度净利润的1%-5%；一般缺陷：指影响金额小于年度净利润的1%。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	1	

## 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，华林证券股份有限公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 20 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十六、动态风险控制指标监控和补足机制建立情况

### （一）风险控制指标动态监控情况

报告期内，公司按照监管要求及《华林证券股份有限公司风险控制指标和动态监控系统管理办法》要求，持续加强净资本等风控指标监控，及时根据各项业务计划或实际开展情况对公司风险控制指标进行敏感性分析或压力测试，评估各项业务对公司风险控制指标带来的影响。

#### 1、风险控制指标日常监控情况

公司按照监管法规的规定计算净资本、风险资本准备、表内外资产总额、流动性覆盖率、净稳定资金率、风险控制指标等计算表，按规定准时上报监管部门，风险管理部及计划财务部通过风险控制指标动态监控系统，对公司净资本等各项风险控制指标进行动态监控。通过月报告的形式向公司经营管理层和相关部门负责人报告风险控制指标变化情况和监控情况。在动态监控过程中出现净资本指标与上月末相比发生不利变动超过 20% 的情形、净资本等风险控制指标达到预警标准或者不符合规定标准的，风险管理部按要求及时进行报告并说明变化的情况和原因。

#### 2、风控指标敏感性分析测算及专项压力测试情况

在对风险控制指标进行日常监控的同时，公司密切跟踪公司各项业务规模、投资盈亏等变动情况，评估公司各项业务对风险控制指标的影响，针对公司各项业务规模变动影响风控指标情形，进行例行化的敏感性分析测算或专项压力测试。同时，当业务规模发生重大变化等情况时，及时开展了风险控制指标敏感性分析测算或专项压力测试。2023 年，公司根据业务及市场等变动情况，进行了 4 次敏感性分析测算或专项压力测试，并向公司经营管理层和相关部门负责人提交了报告，其中 2 次针对重大投资业务、1 次针对公司债发行、1 次针对包销业务。

#### 3、综合压力测试情况

报告期内，公司根据监管要求或公司实际情况，组织进行了 1 次综合压力测试，并向监管部门提交了压力测试报告，具体情况如下：

为促进公司提升风险管理能力，公司按照《关于报送证券公司 2023 年度综合压力测试报告的通知》（中证协发[2023]42 号）、《证券公司压力测试指引（修订稿）》（中证协发[2016]251 号）等相关要求，由公司领导牵头，组织风险管理部、计划财务部等职能部门以及科技金融线和传统业务线相关部门，于 2023 年 4 月开展了 2023 年度综合压力测试工作，评估未来压力情景下公司整体风险状况及风险承受能力，并向中国证券业协会报送了相关压力测试表及压力测试报告。

为有效开展综合压力测试工作，公司建立了“董事会风险控制委员会-公司经营管理层-首席风险官-实施部门-支持部门”的多层级组织架构，组织各相关部门共同学习中国证券业协会下发的通知、测试方案等监管要求及公司制度规定，掌握压力测试工作的具体要求，探讨公司财务状况及风险控制指标状况，分析当前已开展或计划开展的各项业务情况，研究业务特点和业务风险，做好压力测试的准备工作。

### （二）净资本等风险控制指标达标情况

报告期内，公司各项业务稳健运行，“净资本”“风险覆盖率”“资本杠杆率”“净资本/净资产”“净资本/负债”“净资产/负债”“流动性覆盖率”“净稳定资金率”“自营权益类证券及其衍生品/净资本”“自营非权益类证券及其衍生品/净资本”等指标运行情况良好，持续达标。

在建立风控指标动态监控及净资本动态补足机制方面，《华林证券股份有限公司风险控制指标和动态监控系统管理办法》明确了各相关部门责任分工与相关数据监控时效和报告路径。同时，公司为建立健全资本管理机制，积极拓宽资本补充渠道，提高资本质量，强化资本约束，促进公司更加科学、可持续发展。

## 十七、风险管理情况

公司根据《证券公司全面风险管理规范》《证券公司流动性风险管理指引》等规定及监管相关指导通知要求，并结合市场环境和业务开展情况，建立了涵盖市场风险、操作风险、信用风险、流动性风险、声誉风

险等风险的全面风险管理体系，包括风险管理组织体系、风险管理制度体系、风险指标体系、风险应对机制、风险管理信息技术系统、风险管理文化等。

公司的全面风险管理工作覆盖了自营投资与交易业务线、固定收益业务线、资产管理业务线、经纪业务线、信用类业务线、投资银行业务线等各业务条线。公司已将所有子公司纳入全面风险管理体系，强化分支机构风险管理，实现风险管理全覆盖。

风险管理组织体系作为防范和控制风险的首要措施，公司按照《证券公司全面风险管理规范》建立了以董事会及其专门委员会、经营管理层、首席风险官、合规总监及合规法律部、风险管理部和稽核监察部、各职能部门、各业务部门及分支机构共同构成的风险管理组织架构。各机构均制定了议事规则，并严格遵照执行。机构之间相互独立、相互制约，严格按照《公司法》和《公司章程》赋予的权利保障公司的有效运作，力求形成高效、完善的决策、执行和监督机制。

风险管理制度公司制订了一系列风险管理的规章制度，主要的规章制度包括：《华林证券股份有限公司全面风险管理规定》《华林证券股份有限公司风险偏好体系管理办法》《华林证券股份有限公司流动性风险管理规定》《华林证券股份有限公司市场风险管理规定》《华林证券股份有限公司信用风险管理规定》《华林证券股份有限公司操作风险管理规定》《华林证券股份有限公司风险控制指标和动态监控系统管理办法》《华林证券股份有限公司压力测试管理办法》《华林证券股份有限公司子公司风险管理规定》《华林证券股份有限公司风控履职考核实施管理办法》等。2023 年，为进一步夯实全面风险管理制度体系，公司修订了《华林证券股份有限公司风险控制指标和动态监控系统管理办法》和《华林证券股份有限公司压力测试管理办法》等制度。

风险应对机制公司已建立了针对市场风险、信用风险、操作风险、流动性风险等各类风险的应对机制，通过采取相应控制措施来有效降低风险。针对市场风险，主要控制措施包括投资规模控制、投资组合集中度控制、投资论证、发行时机控制等，并根据实际情况适时选择通过相应措施来对冲或转移风险的应对机制，包括期货等衍生产品对冲风险、发行方式控制等；针对信用风险，主要控制措施包括建立债券备选池、交易对手池、客户信用评估、债项评级控制、融资类业务集中度控制等；针对融资类业务的信用风险，公司适时选择通过强制平仓措施来转移风险；针对操作风险，主要控制措施包括员工教育、岗位牵制、复核机制、操作限额、避免手工操作、差错处置、灾难备份系统等；针对流动性风险，公司建立多元化的融资渠道和方式、流动性压力测试机制、审慎选择融资抵（质）押品、融资抵（质）押品折算率控制、日间流动性管理、资本补充等；针对声誉风险，公司建立了声誉风险管理体系，可对声誉风险进行识别、评估、监控和报告，主要控制措施包括强化投资者教育和风险提示、积极服务客户并妥善处理客户投诉、建立新闻发言人制度、建立舆情监控机制、建立突发舆情危机事件的分级分类处理机制等。

风险指标体系公司建立了由总体控制类和业务控制类、监测类等部分组成的风险指标体系，覆盖了市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险等各类风险的控制与监测。总体控制类风险指标是指控制公司总体风险的相关风险指标，主要包括风险控制监管指标、其他总体控制类指标等。业务控制类风险指标是指控制各项业务风险的相关风险指标，涵盖了监管要求、集中度控制、风险敞口控制、盈亏控制、信用等级控制、单笔业务控制等多方位控制。监测类风险指标是指风险监控系统中用于揭示特别业务情形的预警指标，及时提示监控人员进行相应的跟踪分析并判断潜在的风险事件。公司明确了风险偏好，制定了主要风险指标的风险容忍度与风险限额，经公司董事会审议通过并执行。

风险管理信息系统为全面、有效监控公司风险，公司自 2014 年开始对风险管理信息技术系统平台进行了更换升级，上线了恒生内控系统。此后，根据监管规则指标的变化，公司连续对恒生内控系统各项功能模块进行了升级。

2019 年公司建设了金仕达风险管理系统，主要针对科创板监控、配资及异常交易等内容监控，并自行开发相关风险管理及监控模型，自行开发主要涉及报告生成自动化、信用业务监控、投资类业务监控、信用风险预期损失计量等内容。

2020 年按照《证券公司风险控制指标计算标准规定》(证监会公告[2020]10 号)等相关要求,对公司净资本管理系统进行升级,确保了公司风控指标监控及管理符合最新的监管要求,同时公司自主研发了新三板做市监控功能及资管新规相关监控功能。

2021 年公司根据业务发展情况将公司净资本系统对接了票据业务系统,自动化提取相关业务数据,提高了公司风控指标监控及管理效率,同时更新升级了公司自主开发的信用风险预期损失计量风险管理模型。

2022 年公司对现有风险管理系统功能进行了梳理,并根据最新的外部监管要求、业务展业的实际情况及风险管理的需要,对已有系统(内控系统、市场风险管理系统、信用风险管理系统及操作风险管理系统等)进行了升级立项,并立项新建了“同一客户同一业务”管理系统,相关立项事宜均在持续建设阶段,完成采购程序后,2022 年底,系统供应商启动现场项目实施工作。

2023 年,经过公司与系统供应商的共同努力,内控系统、市场风险管理系统、信用风险管理系统及操作风险管理系统陆续完成升级改造,截至年底,多数新功能顺利投入使用,“同一客户同一业务”管理系统尚在建设与测试阶段。

## 十八、合规管理体系建设情况和稽核部门稽核情况

### (一) 合规管理体系建设情况

报告期内,公司按照《证券公司和证券投资基金管理公司合规管理办法》等法律法规和监管部门的要求,并结合公司实际情况,继续有序推进合规管理工作,完善制度体系,细化工作流程,丰富合规管理内容,将合规管理贯穿于决策、执行、监督及反馈等各环节,公司合规管理体系建设情况如下:

#### 1、建立和完善公司合规管理组织架构

公司根据《证券公司和证券投资基金管理公司合规管理办法》和《华林证券股份有限公司合规管理规定》等规定,基于“全员合规”的理念,建立多层次合规管理架构和责任体系,并明确各层级的合规职责。

公司董事会决定公司的合规管理目标,对公司合规管理的有效性承担责任;合规总监是公司的合规负责人,合规总监对公司及其工作人员的经营管理和执业行为的合规性进行审查、监督和检查;公司合规法律部为合规部门,对合规总监负责,按照公司规定和合规总监的安排履行合规管理职责,截至报告期末,合规法律部专职人员共 6 人,承担合规审查、合规咨询、合规检查等职责;公司在一级业务部门设置 4 个专职合规管理岗,在子公司设置 2 个合规管理岗,在人数超过 15 人(含)的分支机构设置 69 个专职合规管理岗;在其他人数不足 15 人的分支机构设置 42 个专/兼合规管理岗。本报告期截止日,公司业务部门及分支机构专职及兼合规管理在岗人数合计 119 人协助和配合公司合规法律部开展合规管理工作,对部门及部门员工经营管理活动和执业行为的合规性承担审核、监督、检查等合规管理职能,把好防范合规风险的第一道关口。公司经营管理主要负责人对公司合规运营承担责任,公司其他高级管理人员对其分管领域的合规运营承担责任,公司下属各单位负责人负责落实本单位的合规管理要求,对本单位合规运营承担责任,公司的全体员工都对自身经营活动范围内所有业务事项和执业行为的合规性负责。

#### 2、继续推进各项合规管理工作

公司合规管理部门在合规总监的领导下,依照法律法规和监管部门规定履行职责,以对经营管理和执业行为的审查、监督和检查为主线,以合规咨询、培训宣导、合规报告、动态关注与跟踪法律法规和准则、监管协同、投诉举报等为辅助机构,建立起系统的合规管理机制。

##### (1) 建立对内部管理制度的事前审核机制

公司在对合同等法律性文件的审核基础上,已建立起对内部管理制度事前审核机制,对内部管理制度的内容和程序严格把关,切实将法律法规和准则的具体要求嵌入公司内部管理制度和业务流程中。合规人员参与到公司重大决策活动中,对重大决策的合规性进行评估。公司高度关注新产品和新业务方案等开发全过程的合规性,将事前合规审查作为新产品和新业务方案等的前置程序。对于对外报送的各类材料和监管部门要求出具专项合规意见的报送材料,合规总监组织合规管理部门人员进行复核与审查。

##### (2) 定期和不定期检查经营管理和执业行为



公司根据监管要求和内部规定对各单位及工作人员的经营管理和执业行为进行定期和不定期的检查，积极排查合规风险，并通过督促相关部门整改，确保合规管理有效开展。

### （3）搭建反洗钱的组织体系，完善监测机制

公司搭建了反洗钱的组织体系，完善了反洗钱内控机制，通过监控系统及时监控和报告可疑交易数据；公司建立了信息隔离墙管理机制，对各类敏感信息的不当流动进行限制和监控，对存在利益冲突的业务部门进行有效隔离，利用信息隔离墙管理系统，使信息隔离监控工作进一步系统化、规范化、标准化。

### （4）设置合规管理岗、完善报告机制

公司在各部门设置了合规管理岗，建立了违规事件和风险隐患临时报告机制，并实施定期报告制度。公司合规管理部门向各部门和全体员工提供合规咨询、组织合规培训宣导，协助公司各部门和全体员工更有效地识别和控制合规风险。

### 3、建立与证券监管机构和自律组织的联系沟通及协作机制

公司已建立与证券监管机构和自律组织的联系沟通及协作机制，定期与辖区监管部门进行沟通和汇报，合规管理部门依据规定及时处理证券监管机构和自律组织要求调查的事项，并配合证券监管机构和自律组织对公司的检查和调查，跟踪、评估监管意见和监管要求的落实情况。

## （二）稽核部门稽核情况

公司设置了独立于业务及职能管理部门的稽核监察部，负责内部审计等各项检查的实施工作，公司稽核监察部主要围绕证券行业监管强制性检查规定、深圳证券交易所上市公司内部审计相关规范、公司业务管理需要等，制定检查项目计划，根据稽核资源实际配置情况，实施各项审计工作。

报告期内，公司共计完成审计或检查项目 92 项，其中总部项目 27 个，分支机构项目 65 个。全面覆盖了全面风险管理、合规管理、内控管理、信息技术合规与风险管理、反洗钱管理、经纪业务、金融产品销售业务、债券投资交易业务、资产管理业务、投资银行类业务、关联交易等领域。行业监管强制要求的各项检查工作均及时高效完成，各实施的项目程序均符合监管要求；《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》关于内部审计要求的各项工作均全部落实到位。稽核监察部对审计发现的问题及时跟踪整改，有效地推动了公司在内控管理、合规遵从等方面的完善提升。

## 十九、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经营管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

## 二十、建立财务报告内部控制的依据

公司按照国家法律法规、部门规章的规定建立了较为完善的法人治理结构，内部控制体系较为健全，公司的内部控制制度能够贯彻落实执行，在内部控制环境、风险识别与评估、控制活动与措施、信息沟通与反馈、监督与评价等重要方面发挥了较好的管理控制作用。公司内部控制整体上是有效的，不存在内部控制重大缺陷，能够实现业务合法合规地开展、发现和控制风险及提高经营效率和效果等目标提供合理的保证。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷。董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效

的财务报告内部控制。根据公司非财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

## 二十一、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司按照监管要求，持续开展上市公司治理专项行动自查工作，对公司内部治理情况进行自查自纠，对检查存在的不足进行了优化整改，公司相关负责人进行核查确认。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

公司及子公司为金融类企业，不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司未因环境问题受到行政处罚。

### 二、社会责任情况

公司履行社会责任工作情况，请详见公司于深交所网站（www.szse.cn）披露的《公司 2023 年度社会责任暨环境、社会及公司治理（ESG）报告》。

### 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2023 年，公司积极落实国家巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的决策部署，贯彻中国证监会、中国证券业协会要求，发挥证券行业专业优势、资源优势，多措并举持续助力乡村振兴，切实履行企业社会责任。2023 年度累计对外捐赠 511 万元。报告期内，开展的主要公益慈善工作如下：

#### （一）“一司一县”结对帮扶，持续巩固脱贫攻坚成果

2023 年，公司进一步加深“一司一县”合作，巩固定点帮扶成果。5 月，公司向河南新县捐赠了 20.1 万元，用于落实“新县香山湖管理区生态保护和环境治理项目”“新县香山湖管理区六个村公共文化设施建设、文化产业发展项目”“特色农产品采购项目”三个项目。其中在新县采购了价值 10 万元的茶叶，并借助公司渠道向外进行宣传推广，促进当地困难群众增收，助力巩固脱贫攻坚成果。5 月，公司向江西寻乌县捐赠了 20 万元，用于落实“消费帮扶关爱行动项目”“科普社团赋能计划项目”“乡土文化传承展项目”，其中认购了 10 万元寻乌脐橙，并结合“华林证券乡村振兴共创行动”，打造“鹏橙”品牌，举办“有鹏自远方来”城乡儿童公益画展，提升寻乌脐橙文化附加值和品牌竞争力，赋能当地核心产业。7 月，公司向广西上林县捐赠了 20 万元，用于落实“非遗拾珠文化项目”“华林证券·未来教育实验室项目”“和美乡村净水计划项目”，其中出资 10 万元，并结合“华林证券乡村振兴共创行动”，助力广西上林“渡河公”非遗传承，弘扬优秀传统文化，同时，也促进了当地村民创收。11 月，公司向湖南隆回县捐赠了 20 万元，用于落实“消费帮扶产业振兴”“非遗拾珠文化振兴”“科学素养提升行动”三个项目，其中出资 10 万元，结合“华林证券乡村振兴共创行动”携手陈湘波艺术公益基金，推出“龙年”潮玩系列文创作品“BOBOLONG”，积极探索传统文化的现代转化和创新传承。12 月，公司向西藏色尼区捐赠了 20 万元，用于落实“色尼区民政局基层困难群众帮扶”“色尼区县乡通视频会议系统改造”“针对色尼区基层干部开展金融知识、技能培训”以及“与色尼区基层党组织开展联学联建活动”等项目。公司 2023 年在一司一县帮扶方面投入资金共计 100.1 万元。

#### （二）开启华林乡村振兴共创行动，开创“金融+公益”新模式

2023 年，公司全面开展华林乡村振兴共创行动，以“金融+文化”进一步赋能乡村产业发展。为了持续开展华林乡村振兴共创行动，在“华林乡村振兴发展基金”成立一周年之际，华林证券再次捐赠了 50 万元，用于创新探索“金融+公益”的发展模式。同时，公司成立了华林共创团，以公益事业为桥梁，携手各方爱心力量将“共创行动”的初衷落到实处，投身和美乡村建设，在全面助力乡村振兴高质量发展中打造了“华林模式”。2023 年，公司带领客户、党员志愿者深入上林、寻乌等地，探访当地特色文化及产业基地，投身和美乡村建设；携手知名画家陈湘波先生，为寻乌脐橙创作“鹏橙”国画，升级脐橙品牌包装，推出“鹏橙”品牌，以“橙意”向革命老区致敬，提升寻乌脐橙文化附加值和品牌竞争力，以“艺术+消费帮扶”的模式进一步助力寻乌产业振兴，也更好的传承和弘扬中华优秀传统文化；参加湖南丰收节蒸湘分会会场活动，开展乡村美育调研，美术观摩课，童诗欣赏课等，对推动雨母山镇乡村美育的融合发展，实践华林乡村振兴共创行动进行了有益探索；在深圳

举办“有鹏自远方来”的城乡儿童公益画展暨鹏橙果果发布会，让深寻两地孩子增进交流，让乡村孩子树立文化自信，用实际行动助力文化振兴，让“文化+公益”成为“全民参与”、“共同创造”的事业。通过一系列的乡村振兴共创联合行动，公司党建活动、乡村振兴业务拓展、财富高净值客户增值服务 etc 实现了有机融合，展现出多重积极效果。

### **（三）成立华林乡村振兴专项基金，打造“华林 6+1”系统模式**

2023 年，在向第二个百年奋斗目标前进的关键时刻，华林证券坚持党建引领，勇于承担社会责任，践行公益大爱精神，向深圳对口帮扶地区等捐赠 300 万元，在深圳市深商公益基金会设立华林乡村振兴专项基金，通过建立一个乡村政务数据中心，实现开展乡村治理、基础建设、环境美化、产业帮扶、教育助学及困难群体关爱等 6 大项专项行动，发挥华林证券公司在数字金融所长，促进帮扶地区乡村振兴及发展。

### **（四）弘扬尊师重教的传统，助力贵州教育高质量发展**

2023 年为深入贯彻习近平总书记关于教育工作的重要论述，弘扬尊师重教的传统，助力贵州教育高质量发展，公司积极响应贵州证券业协会以及贵州证监局的倡导，向相关信托计划捐赠 10 万元，用于资助贵州省各市（州）建档立卡的困难家庭每年高考文科前十名学生、定点村高考奖励、定点村教师稳岗补贴等项目。

### **（五）持续发挥西藏华林慈善基金会职能，助力西藏乡村振兴**

作为根植于西藏自治区的企业，公司于 2017 年 12 月出资发起设立了西藏华林慈善基金会（简称华林基金会），持续开展各项社会公益活动，帮助西藏地区完善教育、医疗、基础设施建设。2023 年，公司向西藏华林慈善基金会捐赠了 50 万元，用于在西藏开展乡村振兴与可持续发展公益事业，包括但不限于教育就业、医疗救助、绿色金融、新农村建设等领域的公益活动，进一步支持西藏地区公益慈善工作。2023 年度，华林基金会在西藏地区持续开展公益帮扶。

#### **1、定向帮扶危困群众，弘扬扶危济困传统美德**

2023 年，在自治区工商联会党组的协调下，公司关注到西藏自治区工商联经济服务处四级调研员邓琴因公负伤后，因高昂的治疗费用导致经济压力巨大，生活困难，为了帮助减缓其治疗带来的经济困难和问题，减轻其和家人的家庭负担，尽力帮助其家庭走出伤痛，公司通过西藏华林慈善基金会其本人定向捐赠慰问资金 10 万元，也希望能鼓励邓琴勇敢的和病痛作斗争，和家人一起共享和谐、平安、美好的社会氛围。

#### **2、开展“光彩助边文化行动”，促进西藏地区文化振兴**

2023 年，公司积极响应国家乡村振兴战略号召，促进西藏地区文化振兴，通过西藏华林慈善基金会捐赠 5 万元，用于在西藏自治区开展“光彩助边文化行动”活动，助力宣传新时代党的治藏方略，铸牢中华民族共同体意识，为建设社会主义现代化新西藏营造良好的文化氛围。

#### **3、助力西藏儿童福利院解决饮水安全问题**

2023 年，因拉萨市娘热乡片区水质的问题，在一定程度上影响当地群众的正常工作生活，为了给全院儿童及职工提供更好的工作、生活成长环境，保障全院的饮水安全，公司通过华林基金会向西藏儿童福利院捐赠 10 万元，用于支持其直饮水机项目，保障全员儿童所在爱心家庭以及福利院职工的饮水安全，使其获得感、幸福感、安全感不断增强。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	深圳市立业集团有限公司	首次公开发行摊薄即期回报相关事项的承诺	作为华林证券股份有限公司的主要股东，本公司谨此对公司及其股东承诺：不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。作为填补回报措施相关责任主体之一，若本公司违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本公司同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定并发布的有关规定、规则，对本公司作出处罚或采取相关管理措施。	2019年01月17日	长期承诺	正常履行中
	林立	首次公开发行摊薄即期回报相关事项的承诺	作为华林证券股份有限公司的实际控制人，本人谨此对公司及其股东承诺：不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。作为填补回报措施相关责任主体之一，若本人违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定并发布的有关规定、规则，对本人作出处罚或采取相关管理措施。	2019年01月17日	长期承诺	正常履行中
	全体董事和高级管理人员	首次公开发行摊薄即期回报相关事项的承诺	(一) 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。	2019年01月17日	长期承诺	正常履行中

	<p>深圳市立业集团有限公司</p>	<p>公开发行前持股 5% 以上股东的持股意向</p>	<p>本公司所持股票在锁定期满后两年内减持的比例不超过华林证券发行上市时本公司持有华林证券股份总数的 25%，且减持价格不低于本次发行价格；如自公司首次公开发行股票至减持公告之日公司发生过派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价格应相应调整；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。本公司在锁定期满后两年内进行减持时，将提前三个交易日通知华林证券并予以公告，减持股份应符合相关法律法规及证券交易所规则要求；减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等证券交易所认可的合法方式；减持股份行为的期限为减持计划公告后六个月内（含六个月期满当日），减持期限届满后，若拟继续减持股份，则需按照上述安排再次履行减持公告。</p>	<p>2019 年 01 月 17 日</p>	<p>长期承诺</p>	<p>正常履行中</p>
	<p>深圳市怡景食品饮料有限公司</p>	<p>公开发行前持股 5% 以上股东的持股意向</p>	<p>本公司所持股票在锁定期满后两年内减持的比例不超过华林证券发行上市时本公司持有华林证券股份总数的 25%，且减持价格不低于本次发行价格；如自公司首次公开发行股票至减持公告之日公司发生过派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价格应相应调整；本公司在锁定期满后两年内进行减持时，将提前三个交易日通知华林证券并予以公告，减持股份应符合相关法律法规及证券交易所规则要求；减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等证券交易所认可的合法方式；减持股份行为的期限为减持计划公告后六个月内（含六个月期满当日），减持期限届满后，若拟继续减持股份，则需按照上述安排再次履行减持公告。</p>	<p>2019 年 01 月 17 日</p>	<p>长期承诺</p>	<p>正常履行中</p>

	<p>深圳市希格玛计算机技术有限公司</p>	<p>公开发行前持股 5% 以上股东的持股意向</p>	<p>本公司所持股票在锁定期满后两年内减持的比例不超过华林证券发行上市时本公司持有华林证券股份总数的 25%，且减持价格不低于本次发行价格；如自公司首次公开发行股票至减持公告之日公司发生过派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价格应相应调整；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。本公司在锁定期满后两年内进行减持时，将提前三个交易日通知华林证券并予以公告，减持股份应符合相关法律法规及证券交易所规则要求；减持方式包括二级市场集中竞价交易、大宗交易、协议转让等证券交易所认可的合法方式；减持股份行为的期限为减持计划公告后六个月内（含六个月期满当日），减持期限届满后，若拟继续减持股份，则需按照上述安排再次履行减持公告。</p>	<p>2019 年 01 月 17 日</p>	<p>长期承诺</p>	<p>正常履行中</p>
	<p>林立</p>	<p>避免同业竞争和关联交易的承诺</p>	<p>1、本人与华林证券股份有限公司之间不存在损害华林证券股份有限公司及其他股东利益的关联交易的情形。2、本人所间接控制的企业立信基金管理有限公司和深圳华鼎投资基金管理有限公司于报告期前已投资的股权投资项目，将维持其投资规模现状，存量项目解散清算或投资期限到期后，将不再续期及开展新业务；立信基金管理有限公司将予以更名及变更经营范围，修改之后，该公司名称中将不再包含“基金”字样，营业范围亦不再包括“受托管理股权投资基金”相关内容，改为从事实业经营；深圳华鼎投资基金管理有限公司将按公允价格予以对外转让给无关联第三方。除上述外，本人及本人所控制的企业（包括但不限于直接或间接拥有控制权的公司或企业）不存在从事与华林证券股份有限公司（包括下属企业）相竞争的业务。同时承诺，本人及本人所控制的企业今后也不会以任何方式从事与华林证券股份有限公司相同或相似的有竞争关系的业务。3、如本人或本人控制的其他企业违反上述承诺并造成华林证券股份有限公司经济损失的，本人同意赔偿相应损失。4、上述承诺持续有效，直至本人不再直接或间接持有华林证券股份有限公司的股份且不是其股东的一致行动人，或者华林证券股份有限公司从证券交易所摘牌退市。</p>	<p>2019 年 01 月 17 日</p>	<p>长期承诺</p>	<p>正常履行中</p>
	<p>深圳市立业集团有限公司</p>	<p>避免同业竞争和关联交易的承诺</p>	<p>1、本公司（含下属子公司，下同）与华林证券股份有限公司之间不存在损害华林证券股份有限公司及其他股东利益的关联交易的情形。2、本公司所控制的企业立信基金管理有限公司和深圳华鼎投资基金管理有限公司于报告期前已投资的股权投资项目，将维持其投资规模现状，存量项目解散清算或投资期限到期</p>	<p>2019 年 01 月 17 日</p>	<p>长期承诺</p>	<p>正常履行中</p>

			后，将不再续期及开展新业务；立信基金管理有限公司将予以更名及变更经营范围，修改之后，该公司名称中将不再包含“基金”字样，营业范围亦不再包括“受托管理股权投资基金”相关内容，改为从事实业经营；深圳华鼎投资基金管理有限公司将按公允价格予以对外转让给无关联第三方...。除上述外，本公司及本公司所控制的企业（包括但不限于直接或间接拥有控制权的公司或企业）不存在从事与华林证券股份有限公司（包括下属企业）相竞争的业务。同时承诺，本公司及本公司所控制的企业今后也不会以任何方式从事与华林证券股份有限公司相同或相似的有竞争关系的业务。3、如本公司或本公司控制的其他企业违反上述承诺并造成华林证券股份有限公司经济损失的，本公司同意赔偿相应损失。4、上述承诺持续有效，直至本公司不再是华林证券股份有限公司的股东或股东的一致行动人，或者华林证券股份有限公司从证券交易所摘牌退市。			
	深圳华鼎投资基金管理有限公司、立信基金管理有限公司	避免同业竞争和关联交易的承诺	1、本公司与华林证券股份有限公司之间不存在损害华林证券股份有限公司及其他股东利益的关联交易的情形。2、本公司及本公司所控制的企业（包括但不限于直接或间接拥有控制权的公司或企业）不存在从事与华林证券股份有限公司（包括下属企业）相竞争的业务。同时，本公司及本公司所控制的企业今后也不会以任何方式从事与华林证券股份有限公司相同或相似的有竞争关系的业务。3、本公司已投资的股权投资项目，将维持其投资规模现状，存量项目解散清算或投资期限到期后，也将不再续期及开展新的投资项目。	2019年01月17日	长期承诺	正常履行中
	深圳市怡景食品饮料有限公司、深圳市希格玛计算机技术有限公司	避免同业竞争和关联交易的承诺	1、本公司与华林证券股份有限公司之间不存在损害华林证券股份有限公司及其他股东利益的关联交易的情形。2、本公司及本公司所控制的企业（包括但不限于直接或间接拥有控制权的公司或企业）不存在从事与华林证券股份有限公司（包括下属企业）相竞争的业务。同时，本公司及本公司所控制的企业今后也不会以任何方式从事与华林证券股份有限公司相同或相似的有竞争关系的业务。	2019年01月17日	长期承诺	正常履行中



	林立、深圳市立业集团有限公司、深圳市怡景食品饮料有限公司、深圳市希格玛计算机技术有限公司	减少及规范关联交易的承诺	1、本公司将善意履行作为股份公司股东的义务，不利用股东地位，就股份公司与本公司或本公司控制的其他企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使股份公司的股东大会或董事会作出侵犯股份公司和其他股东合法权益的决议。如果股份公司必须与本公司或本公司控制的其他企业发生任何关联交易，则本公司承诺将严格遵守股份公司章程及其他规定，依法履行审批程序。2、如本公司或本公司控制的其他企业违反上述承诺并造成股份公司经济损失的，本公司同意赔偿相应损失。3、上述承诺持续有效，直至本公司不再是股份公司的股东或股东的一致行动人。	2019年01月17日	长期承诺	正常履行中
	华林证券股份有限公司	承诺履行的约束措施	本公司将严格履行本公司就 IPO 所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。除因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项外，若本公司违反相关承诺，需接受如下约束措施：1、在本公司股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向本公司股东和社会公众投资者道歉；2、对本公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员停发薪酬；3、因未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。	2019年01月17日	长期承诺	正常履行中
	林立	承诺履行的约束措施	本人将严格履行为华林证券本次 IPO 所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。除因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项外，若本人违反相关承诺，需接受如下约束措施：1、在华林证券股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；2、在违反行为纠正前，不得转让间接持有的华林证券的股份。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转让股份的情形除外。	2019年01月17日	长期承诺	正常履行中

	深圳市立业集团有限公司、深圳市怡景食品饮料有限公司、深圳市希格玛计算机技术有限公司	承诺履行的约束措施	本公司将严格履行行为华林证券本次 IPO 所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。除因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项外，若本公司违反相关承诺，需接受如下约束措施：1、在华林证券股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；2、在违反行为纠正前，不得转让所持有的华林证券的股份。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转让股份的情形除外；3、在违反行为纠正前，暂不领取华林证券分配利润中归属于本公司的部分。	2019 年 01 月 17 日	长期承诺	正常履行中
	全体董事、监事及高级管理人员	承诺履行的约束措施	本人将严格履行本人为公司 IPO 所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。除因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项外，若本人违反相关承诺，需接受如下约束措施：1、在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；2、停止在公司领取薪酬；3、如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的 5 个工作日内将所获收益支付给公司指定账户。	2019 年 01 月 17 日	长期承诺	正常履行中
承诺是否按时履行	是					

注：立信基金管理有限公司已于 2018 年 2 月 5 日更名为天津市立德汇业科技有限公司，股东现为：深圳市希格玛计算机技术有限公司和深圳市怡景食品饮料有限公司。

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

公司于 2024 年 4 月 20 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了会计师事务所出具的《华林证券非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明（2023 年度）》，敬请查阅。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

详见第十节 财务报告 财务报表附注五、(三十四) 重要会计政策变更。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

详见第十节 财务报告 财务报表附注九、在其他主体中的权益。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	燕玉嵩、陈健锋
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	燕玉嵩：1 年、陈健锋：1 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

1、现聘请的会计师事务所：天健会计师事务所（特殊普通合伙）（简称“天健事务所”或“天健”）；原聘请的会计师事务所：毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）（简称“毕马威华振”）。

2、变更会计师事务所的原因：公司综合考虑业务发展、审计需求以及审计费用等情况，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4号）相关规定，采用邀请招标方式公开选聘会计师事务所。根据选聘结果，公司改聘请天健事务所担任公司 2023 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构，期限为 1 年。

3、原聘请的会计师事务所的异议情况：公司已就拟变更会计师事务所与毕马威华振进行了充分沟通，其对变更事项无异议。

4、公司董事会审计与关联交易委员会、独立董事、董事会等对本次拟变更会计师事务所事项无异议。

5、华林证券股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 12 月 8 日召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，改聘请天健事务所为公司 2023 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构，并已提交公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过。

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

详见公司于 2023 年 12 月 9 日发布的《华林证券股份有限公司关于变更会计师事务所的公告》（公告编号：2023-047）。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

2023 年，公司聘请天健事务所担任公司财务报告审计机构及内部控制审计机构，公司支付给天健事务所的 2023 年年度审计报酬 60 万元，内部控制审计报酬 10 万元，合计 70 万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

## 十、公司破产重整，兼并、分立以及子公司、分公司、营业部新设和处置等重大情况

### 1、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 2、公司兼并或分立情况

适用 不适用

### 3、子公司、分公司、营业部新设和处置情况

适用 不适用

#### （1）信息技术专业子公司完成备案及迁址更名

2022 年，本公司与江苏今日头条信息科技有限公司签署了《北京文星在线科技有限公司股权转让协议》，受让北京文星在线科技有限公司 100% 股权，并申请将其备案为信息技术专业子公司。报告期内，信息技术专业子公司

北京文星在线科技有限公司完成备案，并将注册地由北京市迁址至西藏自治区拉萨市，更名为西藏海豚信息科技有限公司。

**(2) 分支机构撤销情况**

无。

**(3) 分支机构搬迁及变更情况**

报告期内，公司完成 11 家分支机构的搬迁及更名，变更情况具体如下表所示：

序号	原名称	原注册地址	新名称	新注册地址
1	华林证券股份有限公司宁波分公司	宁波市江东区惊驾路 800 号 1-9	/	浙江省宁波市鄞州区福明街道惊驾路 555 号 002 幢 5-2（宁波泰富广场 A 座 502）
2	华林证券股份有限公司甘肃分公司	甘肃省兰州市城关区广场南路 4-6 号国芳大酒店 12 层 14 号	/	甘肃省兰州市城关区广场南路 4-6 号国芳大酒店 12 层 6-8 号
3	华林证券股份有限公司河南分公司	河南自贸试验区郑州片区（郑东）商务外环路 25 号 12 层 1211 号	/	河南自贸试验区郑州片区（郑东）商务外环路 25 号 14 层 1411 号、1412 号
4	华林证券股份有限公司深圳高新南七道证券营业部	深圳市南山区科技园科技南八路博泰工勘大厦 9C	华林证券股份有限公司深圳福华三路证券营业部	深圳市福田区福田街道岗厦社区福华三路 88 号财富大厦 14E
5	华林证券股份有限公司深圳民田路证券营业部	深圳市福田区福田街道福安社区民田路 178 号华融大厦 424	/	深圳市福田区福田街道福安社区民田路 178 号华融大厦 415
6	华林证券股份有限公司上海南京西路证券营业部	上海市黄浦区南京西路 338 号 1605-1610 室	华林证券股份有限公司上海分公司	/
7	华林证券股份有限公司黑龙江分公司	哈尔滨经开区南岗集中区红旗大街 227 号鸿利天下大观 18 楼 1806 室	/	哈尔滨经开区南岗集中区红旗大街 227 号 6 楼 603-604 室
8	华林证券股份有限公司贵州分公司	贵阳市云岩区黄金路与枣山路交叉口“黄金路高层商住楼”二层	/	贵州省贵阳市观山湖区金朱东路 399 号中渝第一城 E2 地块 5 号楼 28 层 4、5、6、7 号
9	华林证券股份有限公司湖北分公司	武昌区东湖路 10 号水果湖广场 A 单元 6 层 2 号	/	湖北省武汉市武昌区中北路 86 号汉街武汉中央文化旅游区 K3 地块 K3-1 栋 10 层 1 室、10 室
10	华林证券股份有限公司北京第一分公司	北京市朝阳区北三环东路 28 号易亨大厦 2 层	华林证券股份有限公司北京分公司	/
11	华林证券股份有限公司上海宝山蕴川路证券营业部	上海市宝山区蕴川路 516 号 3 幢 A2-20	华林证券股份有限公司上海宝山场联路证券营业部	上海市宝山区场联路 139 号 2 层 201-203 室

**4、重大的资产处置、收购、置换、剥离情况**

适用 不适用

**5、重组其他公司情况**

适用 不适用

**十一、重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

截至报告期末，公司未达重大诉讼和仲裁披露标准的其他未了结诉讼和仲裁程序的案件情况如下：

1、公司与大连银行股份有限公司关于“红博会信託受益权资产支持专项计划违约责任争议”仲裁案件于 2024 年 2 月作出裁决，详见本节十六、其他重大事项的说明（五）。

2、截至报告期末，公司未达重大诉讼和仲裁披露标准的未了结诉讼和仲裁程序的案件 3 项，涉案总金额为 797.70 万元，其他均已审结或撤销。

## 十二、处罚及整改情况

适用 不适用

2023 年 4 月 4 日，中国证券监督管理委员会西藏监管局出具《关于对华林证券采取责令改正措施的决定》（（2023）004 号），该决定指出公司存在内部制衡和隔离不足，岗位授权管理和业务人员从业资格管理不到位，未及时报告或报备新业务的问题。公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》、深交所网站（www.szse.cn）及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《关于收到西藏证监局行政监管措施决定书公告》（公告编号：2023-015）

公司高度重视相关问题，认真深入整改，严格遵守法律法规，完善内部控制，规范从业人员管理，对相关责任人进行了问责，并按期提交了整改报告。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司控股股东为深圳市立业集团有限公司，实际控制人为林立先生。公司控股股东及实际控制人不存在未履行法院生效判决，或所负数额较大的债务到期未清偿等不良诚信状况。

## 十四、重大关联交易

为加强关联交易管理以及规范关联交易行为，公司建立了《公司章程》《华林证券关联交易管理办法》等内部控制制度，涵盖关联交易事前审议、事中监控、事后审计与披露等各个环节。公司各部门、分支机构、子公司根据公司规定的决策权限履行相应的审批程序，并向董事会办公室、计划财务部等部门报告发生的关联交易情况。公司均对上年度的日常关联交易执行情况进行确认，对当年度关联交易进行预计，并提交董事会及股东大会审议批准后对外披露。相关措施确保公司关联交易公开、公允、合理，从而保护公司及全体股东的利益。2023 年度，公司未发生重大关联交易。

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的重大关联交易，与日常经营相关的关联交易详见第十节财务报告 财务报表附注十三、关联方及关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司董事会于 2019 年 10 月 25 日召开第二届董事会第六次会议，审议通过了《关于租赁公司新办公场地的议案》。公司深圳分公司于 2019 年 11 月 19 日与华润置地(深圳)有限公司签订了《租赁合同》，租赁物业：华润置地大厦 C 座 31、32、33、35 层，面积合计：7,849.9 平方米，租赁期限：2019 年 11 月 20 日至 2024 年 11 月 19 日，租赁期限内租金总额：9,828.04 万元。

2020年5月1日，公司深圳分公司根据经营发展需要，已与华润置地(深圳)有限公司、深圳市立业集团有限公司签订了《合同主体变更三方协议》，约定原租赁的35层变更为由深圳市立业集团有限公司承租并与华润置地(深圳)有限公司重新签订35层租赁合同。变更后，公司深圳分公司承租物业为：华润置地大厦C座31、32、33层，面积合计：5,887.4平方米，租赁期限：2019年11月20日至2024年11月19日，租赁期限内租金总额：7,371.05万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司与北京火山引擎科技有限公司（简称“火山引擎”）及浙江巨量引擎网络科技有限公司（简称“巨量引擎”）分别签署技术与商业合作协议，金额合计5亿元人民币。其中，与火山引擎签署总金额为1.5亿元的技术服务协议，委托火山引擎提供包括但不限于内容合作、数据营销套件、音视频等；与巨量引擎签署总金额为3.5亿元的合作协议，就数字化解决方案及数字化推广展开合作，合同期限均为5年。以上协议签署经公司第二届董事会第三十五次会议决议通过，有关内容详见2022年4月29日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》、深交所网站（www.szse.cn）及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的公司公告。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

### （一）公司债券到期兑付及摘牌

2022年1月，公司发行“华林证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）”（简称“22华林01”），规模为人民币10亿元，票面利率为4.50%，期限为2年。该债券于2024年1月25日完成付息兑付及摘牌。详见公司在深交所固定收益信息平台及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）2024年付息兑付及摘牌公告》（公告编号：2024-002）。

债券其他信息详见本报告“第九节 债券相关情况”。



## （二）修订《公司章程》《独立董事制度》等制度

2023 年 3 月，公司结合最新法规及公司实际情况，对《华林证券股份有限公司章程》《华林证券股份有限公司股东大会议事规则》《华林证券股份有限公司董事会议事规则》《华林证券股份有限公司董事会秘书工作制度》等 5 项制度进行了修订。

2023 年 12 月，鉴于《上市公司独立董事管理办法》正式实施，公司根据实际情况，对《华林证券股份有限公司章程》《华林证券股份有限公司股东大会议事规则》《华林证券股份有限公司董事会议事规则》《华林证券股份有限公司独立董事制度》及董事会各专门委员会议事规则 8 项制度进行了修订。

详见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》、深交所网站（www.szse.cn）及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第三届董事会第七次会议决议公告》（公告编号：2023-007）、《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-016）、《第三届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2023-046）、《2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-053）。

## （三）2022 年度权益分派实施

公司于 2023 年 3 月 29 日召开第三届董事会第七次会议，并于 2023 年 4 月 21 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《公司 2022 年度利润分配预案》，方案为：以现有总股本 2,700,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.52 元（含税），实际分配现金红利为 14,040 万元，不送红股，不以资本公积转增股本。公司 2022 年度权益分派已于 2023 年 5 月 11 日实施完毕。

详见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》、深交所网站（www.szse.cn）及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2022 年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-018）。

## （四）变更会计师事务所

公司综合考虑业务发展、审计需求以及审计费用等情况，根据《国有企业、上市公司选聘会计师事务所管理办法》（财会〔2023〕4 号）相关规定，采用邀请招标方式公开选聘会计师事务所。根据选聘结果，公司拟聘请天健会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2023 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构，期限为 1 年。公司董事会审计与关联交易委员会、独立董事对本次拟变更会计师事务所事项无异议。公司于 2023 年 12 月 8 日召开第三届董事会第十三次会议，审议通过了《关于变更会计师事务所的议案》，并于 2023 年 12 月 25 日提交 2023 年第二次临时股东大会审议通过。

## （五）公司收到西藏证监局行政监管措施决定书

2024 年 1 月，公司收到中国证券监督管理委员会西藏监管局《行政监管措施决定书》（〔2024〕2 号），指出公司私募资产管理业务存在以下七方面问题：一是存在个别资管产品投资最终投资者的关联债券，具有通道业务特征；二是投资标的、交易对手备选库管理不完善；三是交易系统风控指标设置存在缺陷；四是非标投资存续期管理存在不足；五是信息披露存在遗漏；六是关联交易管控机制不健全；七是人员及薪酬管理机制不健全。决定对公司采取责令整改并暂停新增私募资产管理产品备案 6 个月的监督管理措施，并记入证券期货市场诚信档案。

详见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》、深交所网站（www.szse.cn）及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于收到西藏证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2024-004）。

## （六）涉及仲裁进展的相关情况

公司于 2022 年 7 月 7 日在深圳证券交易所固定收益信息平台 and 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）发布了《华林证券股份有限公司涉及仲裁的公告》，披露了大连银行股份有限公司（简称“大连银行”）与公司关于“红博会信托受益权资产支持专项计划违约责任争议”仲裁案件情况。2024 年 2 月，公司收到上海国际经济贸易仲裁委员会（上海国际仲裁中心）做出的《裁决书》（〔2023〕沪贸仲裁字第 1938 号）（简称“《裁决书》”），根据仲裁结果，公司需偿还申请人大连银行的本金损失 228,375,010 元（如果案涉专项计划在之后的底层资产处置中有可分配财产，申请人后续在清算后可获得的案涉专项计划分配财产应扣减被申请人已赔偿的金额），并承担大连银行律师费、仲裁费等。公司根据应偿还大连银行的本金损失确认预计负债，同步考虑相应税金的影响；并结合经营情况调整 2023 年度的部分预提业务及管理费，对 2023 年度预计净利润进行了调减。

公司在收到《裁决书》后，已按照相关流程，向上海国际经济贸易仲裁委员会（上海国际仲裁中心）提出异议。公司申请撤销（2023）沪贸仲裁字第 1938 号仲裁裁决一案，已收到上海金融法院出具的《受理通知书》（〔2024〕沪 74 民特 19 号），并于 4 月 8 日开庭审理，截至公告日，法院尚未作出裁决。

详见公司在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》、深交所网站（www.szse.cn）及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于涉及仲裁的进展公告（公告编号：2024-009）》、《2023 年度业绩预告修正公告》（公告编号：2024-013）、《关于申请撤销仲裁裁决并获受理的公告》（公告编号：2024-014）。

#### （七）近三年公司分类评级结果

根据《证券公司分类监管规定》相关要求，经公司自评以及监管部门评审，公司 2021 年、2022 年、2023 年分类评级结果分别为 A 级、A 级、A 级。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

报告期内，信息技术专业子公司北京文星在线科技有限公司完成备案，正式并入公司合并报表范围。随后，公司将北京文星在线科技有限公司更名为西藏海豚信息科技有限公司，将注册地由北京市迁往西藏自治区拉萨市。

## 十八、报告期内各单项业务资格的变化情况

不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	2,700,000,000	100.00%						2,700,000,000	100.00%
1、人民币普通股	2,700,000,000	100.00%						2,700,000,000	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,700,000,000	100.00%						2,700,000,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

### 三、股东和实际控制人情况

#### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	61,255	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	55,834	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	-	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数	-	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
深圳市立业集团有限公司	境内非国有法人	64.46%	1,740,397,076	-	-	1,740,397,076	质押	772,500,000
深圳市怡景食品饮料有限公司	境内非国有法人	17.96%	484,789,089	-	-	484,789,089	质押	240,000,000
深圳市希格玛计算机技术有限公司	境内非国有法人	7.59%	204,813,835	-	-	204,813,835	不适用	-
香港中央结算有限公司	境外法人	0.28%	7,532,116	3,551,722	-	7,532,116	不适用	-
建信理财有限责任公司—建信理财“诚鑫”多元配置混合类最低持有 2 年开放式产品	其他	0.20%	5,426,958	-7,753,082	-	5,426,958	不适用	-
中国建设银行股份有限公司—国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.17%	4,689,034	-1,500,100	-	4,689,034	不适用	-
中信里昂资产管理有限公司—客户资金—人民币资金汇入	境外法人	0.16%	4,223,622	-	-	4,223,622	不适用	-

中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT10 (R)	境外法人	0.15%	4,004,512	-	-	4,004,512	不适用	-
中国建设银行股份有限公司—华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.11%	3,021,995	-1,027,400	-	3,021,995	不适用	-
金虹	境内自然人	0.07%	1,818,800	26,800	-	1,818,800	不适用	-
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东深圳市立业集团有限公司实际控制人林立和股东深圳市希格玛计算机技术有限公司实际控制人钟纳是表兄弟关系，但双方各自在不同的行业创业和经营，独立作出决策，不存在一致行动关系。钟菊清女士持有公司控股股东深圳市立业集团有限公司 0.10% 的股权，钟菊清女士与林立先生为母子关系，除此之外，公司未知其他股东（追溯至自然人）之间是否存在关联关系、一致行动人关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
深圳市立业集团有限公司	1,740,397,076	人民币普通股	1,740,397,076					
深圳市怡景食品饮料有限公司	484,789,089	人民币普通股	484,789,089					
深圳市希格玛计算机技术有限公司	204,813,835	人民币普通股	204,813,835					
香港中央结算有限公司	7,532,116	人民币普通股	7,532,116					
建信理财有限责任公司—建信理财“诚鑫”多元配置混合类最低持有 2 年开放式产品	5,426,958	人民币普通股	5,426,958					
中国建设银行股份有限公司—国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	4,689,034	人民币普通股	4,689,034					

中信里昂资产管理有限公司—客户资金—人民币资金汇入	4,223,622	人民币普通股	4,223,622
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT10（R）	4,004,512	人民币普通股	4,004,512
中国建设银行股份有限公司—华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	3,021,995	人民币普通股	3,021,995
金虹	1,818,800	人民币普通股	1,818,800
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东均为无限售流通股股东，公司未获知前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明	1) 深圳市立业集团有限公司通过普通账户持有 1,312,397,076 股，通过信用账户持有 428,000,000 股，实际合计持有 1,740,397,076 股；2) 深圳市怡景食品饮料有限公司通过普通账户持有 287,789,089 股，通过信用账户持有 197,000,000 股，实际合计持有 484,789,089 股；3) 深圳市希格玛计算机技术有限公司通过普通账户持有 0 股，通过信用账户持有 204,813,835 股，实际合计持有 204,813,835 股。		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国建设银行股份有限公司—国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	6,189,134	0.23%	609,800	0.02%	4,689,034	0.17%	1,178,800	0.04%
中国建设银行股份有限公司—华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	4,049,395	0.15%	124,700	0.00%	3,021,995	0.11%	913,400	0.03%

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末发生变化情况					
股东名称（全称）	本报告期新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用账户持股及转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中信里昂资产管理有限公司—客户资金—人民币资金汇入	新增	0	0.00%	4,223,622	0.16%
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT10（R）	新增	0	0.00%	4,004,512	0.15%
金虹	新增	0	0.00%	1,818,800	0.07%
青岛嘉和私募基金管理有限责任公司—嘉和价值成长私募证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
中金公司—建设银行—中金铭柏1号集合资产管理计划	退出	0	0.00%	0	0.00%
兴业银行股份有限公司—南方金融主题灵活配置混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。



## 2、持股 10%（含 10%）以上的前 5 名股东情况

适用 不适用

法人

适用 不适用

股东名称	法定代表人	总经理	成立日期	组织机构代码	注册资本	主营业务
深圳市立业集团有限公司	林立	潘宁	1995 年 04 月 13 日	91440300192329539C	1,000,000 万元	投资电力行业、新能源行业和高科技项目（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；经济信息咨询（不含限制项目）；计算机软件、通信产品的技术开发；金属新材料、非金属新材料的技术开发与销售及其他国内贸易；从事生物医药科技的技术开发及技术咨询。
深圳市怡景食品饮料有限公司	张则胜	张则胜	1995 年 12 月 15 日	91440300192339905B	3,660 万元	国内贸易；农业技术的研发。许可经营项目是：瓶、桶装包装饮用水（饮用纯净水、其他饮用水）的生产、销售；饮料、饮用水生产。

自然人

适用 不适用

## 3、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
深圳市立业集团有限公司	林立	1995 年 04 月 13 日	91440300192329539C	投资电力行业、新能源行业和高科技项目（具体项目另行申报）；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；经济信息咨询（不含限制项目）；计算机软件、通信产品的技术开发；金属新材料、非金属新材料的技术开发与销售及其他国内贸易；从事生物医药科技的技术开发及技术咨询。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 4、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

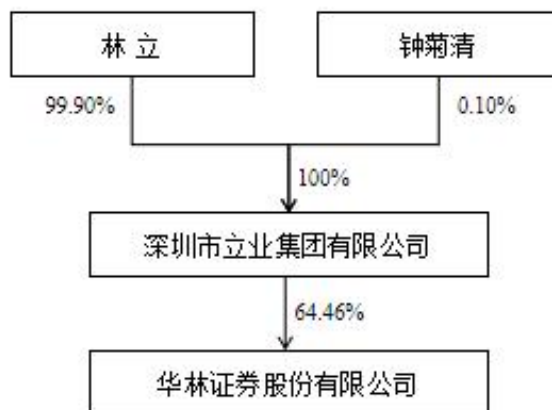
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
林立	本人	中国	否
主要职业及职务	林立先生系公司董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

**5、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%**

适用 不适用

**6、其他持股在 10%以上的法人股东**

适用 不适用

**7、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况**

适用 不适用

**四、股份回购在报告期的具体实施情况**

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

#### 1、公司债券基本信息

单位：亿元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
华林证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	22华林01	149791.SZ	2022年01月24日至01月25日	2022年01月25日	2024年01月25日	10	4.50%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深圳证券交易所
信用评级	主体评级：AA+；债项评级：AA+；评级展望：稳定								
投资者适当性安排（如有）	22华林01仅面向专业投资者中的机构投资者发行，普通投资者和专业投资者中的个人投资者认购或买入的交易行为无效。								
适用的交易机制	22华林01适用深圳证券交易所集中竞价系统和综合协议交易平台双边挂牌交易。								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	不存在终止上市交易的风险。								

逾期未偿还债券

适用 不适用

截至报告期末，公司合并报表范围内不存在公司信用类债券逾期和其他有息债务重大逾期情况。

公司有息负债总额为41.37亿元，同比下降20.52%，主要为卖出回购金融资产款、应付短期融资款、应付债券和拆入资金，属于公司正常经营活动范围。

#### 2、发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

#### 4、增信措施情况

适用 不适用

## 5、中介机构的情况

### (1) 会计师事务所

会计师事务所名称	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	中国北京市东城区东长安街1号东方广场安永大楼16层
签字会计师姓名	赵英
会计师事务所联系电话	010-58153000

### (2) 主承销商

主承销商名称	中信证券股份有限公司
主承销商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号中信证券大厦19层
主承销商联系人	宋佳佳、易通、何一声、满月、王毓、刘育明
主承销商联系电话	0755-23835069

### (3) 受托管理人

受托管理人名称	中信证券股份有限公司
受托管理人办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号中信证券大厦19层
受托管理人联系人	宋佳佳、易通、何一声、满月、王毓、刘育明
受托管理人联系电话	0755-23835069

### (4) 评级机构

评级机构名称	中诚信国际信用评级有限责任公司
评级机构办公地址	北京市东城区南竹杆胡同2号1幢60101
评级机构联系人	张云鹏
评级机构联系电话	010-66428877

报告期内上述机构是否发生变化

是 否

## 5、募集资金使用情况

单位：万元

债券项目名称	募集资金总金额	已使用金额	未使用金额	募集资金专项账户运作情况（如有）	募集资金违规使用的整改情况（如有）	是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致
华林证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	99,700	99,701.37	0	公司严格按照相关法律法规和《华林证券股份有限公司募集资金管理办法》的规定，指定专项账户存放募集资金；公司募集资金专项账户运作符合相关规定。	不适用	是

注：已使用投资金额超出募集资金总金额部分（人民币 1.37 万元）系募集资金专户产生的银行存款利息。  
募集资金用于建设项目

适用 不适用

公司报告期内变更上述债券募集资金用途

适用 不适用

## 6、报告期内信用评级结果调整情况

### （1）主体评级变更情况

适用 不适用

报告期内，华林证券主体评级未发生变更。

### （2）债券评级变更情况

适用 不适用

报告期内，华林证券信用类债券评级未发生调整。

## 7、担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

## 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

## 四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

## 六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

## 七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

报告期内，本公司不存在违反法律法规以及《公司章程》《华林证券股份有限公司信息披露事务管理制度》等规定的情况，以及债券募集说明书约定或承诺的情况。

## 八、资金占款情况

报告期内，公司未发生非经营性往来占款或资金拆借，亦不存在违反募集说明书相关约定或承诺的情况。

## 九、信息披露事务管理制度变更情况

适用 不适用

## 十、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	2.04	1.8	13.33%
资产负债率	44.26%	47.52%	下降 3.26 个百分点
速动比率	2.04	1.8	13.33%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	20,307.51	43,084.14	-52.87%
EBITDA 全部债务比	7.77%	19.58%	下降 11.81 个百分点
利息保障倍数	1.25	2.8	-55.36%
EBITDA 利息保障倍数	2.03	3.24	-37.35%

注：

1) 流动比率（速动比率）=（货币资金+结算备付金+融出资金+存出保证金+以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产+交易性金融资产+衍生金融资产+买入返售金融资产+应收款项+应收利息-代理买卖证券款-代理承销证券款+其他应收款+应收股利）/（拆入资金+以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债+交易性金融负债+衍生金融负债+卖出回购金融资产款+应付职工薪酬+应交税费+应付利息+应付短期融资款+应付款项+其他应付款）

2) 资产负债率=（负债总额-代理买卖证券款-代理承销证券款）/（资产总额-代理买卖证券款-代理承销证券款）

3) EBITDA 全部债务比=EBITDA/全部债务

4) 利息保障倍数=（利润总额+利息支出-客户资金利息支出）/（利息支出-客户资金利息支出）

5) EBITDA 利息保障倍数=EBITDA/（利息支出-客户资金利息支出）

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 4 月 18 日
会计师事务所名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	天健审（2024）7-522 号
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号
签字会计师姓名	燕玉嵩、陈健锋

### 审计报告正文

华林证券股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

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

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

#### 二、形成审计意见的基础

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

#### 三、关键审计事项

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



表意见。

#### (一) 融出资金减值

##### 1. 事项描述

详见审计报告附注三(十)、附注五(一)3、20。

截至 2023 年 12 月 31 日, 华林证券融出资金的账面价值为 46.74 亿元, 占华林证券年末总资产金额的 23.84%, 累计计提的融出资金预期信用损失 780.42 万元。

华林证券管理层(以下简称管理层)运用预期信用损失模型确定融出资金减值金额的过程中涉及较多关键参数和假设的应用, 包括阶段划分、违约概率、违约损失率、违约风险暴露等, 这些参数的选取和假设的应用涉及管理层的判断。

由于上述金融资产金额重大, 信用减值损失的计量涉及较多重大判断和假设, 我们将该事项确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对融出资金信用减值损失的计提, 我们实施的审计程序主要包括:

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

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

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

(4) 选取样本, 检查预期信用损失模型的主要数据输入值是否正确, 包括信用风险敞口和损失率。

(5) 检查与融出资金资产减值准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

#### (二) 第三层次金融工具公允价值的评估

##### 1. 事项描述

详见审计报告附注三(十)、附注五(一)4、8、24 和附注十。

截至 2023 年 12 月 31 日, 华林证券持有的以公允价值计量且分类为第三层次的金融资产和金融负债的账面价值分别为 16.50 亿元和 2.53 亿元。

华林证券对于不具有活跃市场报价的金融工具, 如非上市股权和私募基金等, 采用估值技术确定其公允价值, 而估值技术可能包括采用重大不可观察参数, 如流动性折扣、市场倍数、波动率等, 依赖管理层主观判断的假设和估计。

由于上述金融资产和金融负债对财务报表的影响重大，且第三层次金融工具公允价值的确定涉及较多的主观判断，因此我们将该事项确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对第三层次金融工具公允价值的评估，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解华林证券与金融工具公允价值评估相关的关键内部控制，并测试相关内部控制的执行有效性；

(2) 基于我们对行业惯例的了解，评估管理层对第三层级金融资产估值时所采用的模型是否适当；

(3) 选取样本，针对相关金融资产，查阅投资协议，了解相关投资条款，并识别与金融资产估值相关的条款；

(4) 针对所选的样本，评估管理层对第三层级金融资产估值时所采用的不可观察输入值及可观察输入值是否适当；

(5) 评价财务报表中对以公允价值计量且分类为第三层次的金融工具公允价值评估的相关披露是否满足企业会计准则的要求。

## (三) 结构化主体的合并

### 1. 事项描述

详见审计报告附注七(三)。

截至 2023 年 12 月 31 日，华林证券纳入合并财务报表范围的结构化主体的净资产为 7.39 亿元。

华林证券作为管理人或作为投资人以自有资金持有结构化主体，包括资产管理计划、有限合伙企业等。华林证券对结构化主体合并的判断主要是从是否对结构化主体拥有权力、通过参与结构化主体的相关活动而享有可变回报、并且有能力运用对结构化主体的权力影响其回报三要素进行分析。管理层通过综合评估其持有的份额相应享有的回报以及作为结构化主体管理人的管理人报酬，其由此获取的可变回报的影响是否重大，判断是否对结构化主体形成控制，进而确定是否纳入财务报表的合并范围。

由于对结构化主体是否形成控制涉及管理层的重大判断，因此我们将该事项确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对结构化主体的合并的判断，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解华林证券在确定结构化主体是否纳入合并财务报表的合并范围时建立的相关

内部控制，并测试相关内部控制的执行有效性；

(2) 获取华林证券通过发起设立或直接投资等方式享有权益的结构化主体的投资协议或服务合同，并评价管理层做出的判断是否符合合并财务报表准则的规定；

(3) 检查华林证券承担或享有的可变回报的定量计算中所使用的数据与相关合同约定是否一致，并检查其计算的正确性。

#### **四、其他信息**

华林证券管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

华林证券治理层（以下简称治理层）负责监督华林证券的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：燕玉嵩  
（项目合伙人）

中国注册会计师：陈健锋

二〇二四年四月十八日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
资产：				负债：			
货币资金	1	8,612,286,723.30	8,056,267,248.20	短期借款			
其中：客户资金存款		6,650,169,220.69	7,163,564,857.91	应付短期融资款	22	814,168,995.35	1,771,256,770.60
结算备付金	2	1,837,848,866.41	1,717,083,532.55	拆入资金	23	1,988,375,608.83	758,206,416.62
其中：客户备付金		1,716,037,891.06	1,598,422,868.23	交易性金融负债	24	223,582,045.43	162,122,595.92
贵金属				衍生金融负债	4	29,511,314.28	8,895,760.33
拆出资金				卖出回购金融资产款	25	270,175,934.49	1,635,003,745.80
融出资金	3	4,673,874,105.21	4,159,385,811.76	代理买卖证券款	26	8,218,974,640.64	8,610,045,053.01
衍生金融资产	4	1,351,264.42	13,558,310.36	代理承销证券款			
存出保证金	5	225,748,394.67	94,509,276.22	应付职工薪酬	27	30,602,273.42	63,815,480.76
应收款项	6	10,581,154.00	12,441,004.10	应交税费	28	44,026,093.74	6,078,304.08
应收款项融资				应付款项	29	186,819,037.56	144,902,607.23
合同资产				合同负债	30	2,228,867.61	1,320,770.62
买入返售金融资产	7	279,962,693.88		持有待售负债			
持有待售资产				预计负债	31	228,375,010.00	
金融投资：				长期借款			
交易性金融资产	8	2,122,565,728.27	2,814,920,421.68	应付债券	32	1,063,895,409.15	1,040,421,809.91
债权投资	9	203,059,284.96		其中：优先股			
其他债权投资	10	614,652,620.68	2,925,333,647.91	永续债			
其他权益工具投资	11	439,185,603.46	378,012,530.30	租赁负债	33	49,586,750.34	47,414,999.80
长期股权投资				递延收益			
投资性房地产	12	1,397,056.72	1,508,080.96	递延所得税负债	18	35,880,565.09	22,800,872.19
固定资产	13	62,807,097.77	62,213,840.57	其他负债	34	71,345,911.50	102,735,117.65

在建工程	14	23,706,285.12	30,630,506.33	负债合计		13,257,548,457.43	14,375,020,304.52
使用权资产	15	48,420,912.00	47,757,698.67	所有者权益：			
无形资产	16	230,931,366.46	239,831,674.29	股本	35	2,700,000,000.00	2,700,000,000.00
其中：交易席位费				其他权益工具			
商誉	17	4,204,693.33		其中：优先股			
递延所得税资产	18	75,233,977.94	16,764,368.75	永续债			
其他资产	19	134,575,316.17	172,561,412.80	资本公积	36	677,164,470.75	677,164,470.75
				减：库存股			
				其他综合收益	37	-119,328,797.90	-204,996,461.30
				盈余公积	38	321,745,039.74	319,422,313.60
				一般风险准备	39	985,476,336.41	980,364,864.71
				未分配利润	40	1,779,787,638.34	1,895,803,873.17
				归属于母公司所有者权益合计		6,344,844,687.34	6,367,759,060.93
				少数股东权益			
				所有者权益合计		6,344,844,687.34	6,367,759,060.93
资产总计		19,602,393,144.77	20,742,779,365.45	负债和所有者权益总计		19,602,393,144.77	20,742,779,365.45

法定代表人：林立

主管会计工作的负责人：朱松

会计机构负责人：吴秋娜

## 2、母公司资产负债表

2023年12月31日

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
资产：				负债：			
货币资金		8,525,722,109.84	8,006,105,716.35	短期借款			
其中：客户资金存款		6,650,169,220.69	7,163,564,857.91	应付短期融资款		814,168,995.35	1,771,256,770.60
结算备付金		1,837,848,793.29	1,717,083,074.62	拆入资金		1,988,375,608.83	758,206,416.62
其中：客户备付金		1,716,037,891.06	1,598,422,868.23	交易性金融负债			
贵金属				衍生金融负债		29,511,314.28	8,895,760.33
拆出资金				卖出回购金融资产款		270,175,934.49	1,635,003,745.80
融出资金		4,673,874,105.21	4,159,385,811.76	代理买卖证券款		8,219,344,574.62	8,610,045,055.08
衍生金融资产		1,351,264.42	13,558,310.36	代理承销证券款			

存出保证金		225,748,394.67	94,509,276.22	应付职工薪酬	2	29,902,273.42	63,815,480.76
应收款项		10,581,154.00	12,441,004.10	应交税费		36,451,884.24	2,496,935.89
应收款项融资				应付款项		183,369,980.30	144,840,783.45
合同资产				合同负债		2,228,867.61	1,320,770.62
买入返售金融资产		279,962,693.88		持有待售负债			
持有待售资产				预计负债		228,375,010.00	
金融投资：				长期借款			
交易性金融资产		611,012,021.57	1,352,223,592.12	应付债券		1,063,895,409.15	1,040,421,809.91
债权投资		203,059,284.96		其中：优先股			
其他债权投资		614,652,620.68	2,925,333,647.91	永续债			
其他权益工具投资		436,910,027.07	378,012,530.30	租赁负债		49,575,740.22	47,336,364.09
长期股权投资	1	970,000,000.00	950,000,000.00	递延收益			
投资性房地产		1,397,056.72	1,508,080.96	递延所得税负债			
固定资产		62,806,787.30	62,213,530.10	其他负债		54,946,258.97	87,194,483.87
在建工程		22,808,939.98	30,630,506.33	负债合计		12,970,321,851.48	14,170,834,377.02
使用权资产		48,345,727.28	47,620,824.43	所有者权益：			
无形资产		220,569,601.46	239,831,674.29	股本		2,700,000,000.00	2,700,000,000.00
其中：交易席位费				其他权益工具			
商誉				其中：优先股			
递延所得税资产		75,008,950.80	16,764,368.75	永续债			
其他资产		62,508,592.67	115,323,439.72	资本公积		674,439,133.67	674,439,133.67
				减：库存股			
				其他综合收益		-124,339,673.77	-204,996,461.30
				盈余公积		321,745,039.74	319,422,313.60
				一般风险准备		984,150,800.68	979,505,348.40
				未分配利润		1,357,850,974.00	1,483,340,676.93
				所有者权益合计		5,913,846,274.32	5,951,711,011.30
资产总计		18,884,168,125.80	20,122,545,388.32	负债和所有者权益总计		18,884,168,125.80	20,122,545,388.32

法定代表人：林立

主管会计工作的负责人：朱松

会计机构负责人：吴秋娜



### 3、合并利润表

2023 年度

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,015,048,085.18	1,397,680,838.67
利息净收入	1	365,679,070.37	402,240,753.57
其中：利息收入		554,443,288.22	695,034,841.81
利息支出		188,764,217.85	292,794,088.24
手续费及佣金净收入	2	634,181,016.42	759,983,238.85
其中：经纪业务手续费净收入		434,157,698.61	538,014,397.82
投资银行业务手续费净收入		103,390,551.62	170,816,272.59
资产管理业务手续费净收入		49,708,210.16	39,217,458.88
投资收益（亏损总额以“-”号填列）	3	168,678,550.16	178,423,950.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益			
净敞口套期收益			
其他收益	4	25,376,836.14	39,075,126.07
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5	-180,357,841.46	16,248,093.23
汇兑收益（损失以“-”号填列）		519,257.14	1,484,231.11
其他业务收入	6	93,690.43	93,510.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		877,505.98	131,934.81
二、营业总支出		741,235,828.78	919,060,401.96
税金及附加	7	4,241,815.20	4,203,110.25
业务及管理费	8	742,804,414.51	911,715,581.25
信用减值损失	9	-5,921,425.17	3,030,686.22
其他资产减值损失			
其他业务成本		111,024.24	111,024.24
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		273,812,256.40	478,620,436.71
加：营业外收入	10	2,409,437.33	4,151,833.18
减：营业外支出	11	233,514,229.33	5,355,435.47
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		42,707,464.40	477,416,834.42
减：所得税费用	12	11,021,324.41	12,745,575.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,686,139.99	464,671,259.42
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		31,686,139.99	464,671,259.42

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,686,139.99	464,671,259.42
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	13	85,799,486.42	-214,800,818.18
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		85,799,486.42	-214,800,818.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		76,963,988.94	-204,907,311.55
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		76,963,988.94	-204,907,311.55
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		8,835,497.48	-9,893,506.63
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动		9,130,415.76	-10,101,376.22
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备		-294,918.28	207,869.59
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		117,485,626.41	249,870,441.24
归属于母公司所有者的综合收益总额		117,485,626.41	249,870,441.24
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	0.17
（二）稀释每股收益		0.01	0.17

法定代表人：林立

主管会计工作的负责人：朱松

会计机构负责人：吴秋娜

#### 4、母公司利润表

2023 年度

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		973,352,683.72	1,251,969,154.82
利息净收入	1	363,889,158.79	400,576,431.97
其中：利息收入		552,653,376.64	693,373,271.87
利息支出		188,764,217.85	292,796,839.90

手续费及佣金净收入	2	629,520,822.25	759,983,238.85
其中：经纪业务手续费净收入		434,157,698.61	538,014,397.82
投资银行业务手续费净收入		103,390,551.62	170,816,272.59
资产管理业务手续费净收入		49,708,210.16	39,217,458.88
投资收益（亏损总额以“-”号填列）	3	108,536,769.90	112,750,514.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益			
净敞口套期收益			
其他收益		25,370,909.90	39,075,126.07
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4	-155,215,394.63	-62,125,833.19
汇兑收益（损失以“-”号填列）		279,221.10	1,484,231.11
其他业务收入		93,690.43	93,510.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		877,505.98	131,934.81
二、营业总支出		722,159,079.26	914,172,458.63
税金及附加		4,018,892.47	4,068,042.50
业务及管理费	5	723,950,587.72	906,962,705.67
信用减值损失		-5,921,425.17	3,030,686.22
其他资产减值损失			
其他业务成本		111,024.24	111,024.24
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		251,193,604.46	337,796,696.19
加：营业外收入		2,316,010.99	4,084,466.63
减：营业外支出		233,514,229.33	5,354,940.38
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		19,995,386.12	336,526,222.44
减：所得税费用		-3,231,875.24	4,257,495.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,227,261.36	332,268,726.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,227,261.36	332,268,726.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		79,308,001.66	-214,800,818.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		70,472,504.18	-204,907,311.55
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		70,472,504.18	-204,907,311.55
4. 企业自身信用风险公允价值变动			

5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		8,835,497.48	-9,893,506.63
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动		9,130,415.76	-10,101,376.22
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备		-294,918.28	207,869.59
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额		102,535,263.02	117,467,908.33

法定代表人：林立

主管会计工作的负责人：朱松

会计机构负责人：吴秋娜

## 5、合并现金流量表

2023 年度

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		703,973,624.10	
收取利息、手续费及佣金的现金		1,382,464,057.56	1,739,853,787.21
融出资金净减少额			255,103,637.17
拆入资金净增加额		1,227,000,000.00	330,000,000.00
回购业务资金净增加额			1,136,345,988.51
代理买卖证券收到的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金	2(1)	122,009,958.61	123,007,825.35
经营活动现金流入小计		3,435,447,640.27	3,584,311,238.24
为交易目的而持有的金融资产净增加额			1,985,198,924.00
代理买卖证券款净减少额		391,070,412.37	114,287,020.07
融出资金净增加额		512,339,834.09	
回购业务资金净减少额		1,643,975,219.19	
支付利息、手续费及佣金的现金		333,457,519.55	429,146,771.91
支付给职工以及为职工支付的现金		385,732,116.37	430,007,644.70
支付的各项税费		63,626,470.29	64,732,233.64
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	454,219,536.84	577,274,829.30
经营活动现金流出小计		3,784,421,108.70	3,600,647,423.62
经营活动产生的现金流量净额		-348,973,468.43	-16,336,185.38

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1(1)	2,400,357,303.95	174,434,254.99
取得投资收益收到的现金		82,322,250.55	18,230,250.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,315,738.85	194,728.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	2(3)	1,342,563.94	
投资活动现金流入小计		2,485,337,857.29	192,859,234.10
投资支付的现金	1(2)	200,000,000.00	810,558,828.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,737,521.26	123,683,572.63
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		271,737,521.26	934,242,401.48
投资活动产生的现金流量净额		2,213,600,336.03	-741,383,167.38
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得短期融资款收到的现金		1,866,503,000.00	5,410,682,000.00
发行债券收到的现金			998,380,713.49
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,866,503,000.00	6,409,062,713.49
偿还短期融资款支付的现金		2,778,777,000.00	5,570,756,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		240,992,813.44	218,488,550.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2(4)	42,197,096.56	43,088,855.87
筹资活动现金流出小计		3,061,966,910.00	5,832,333,406.76
筹资活动产生的现金流量净额		-1,195,463,910.00	576,729,306.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		519,257.14	1,484,231.11
五、现金及现金等价物净增加额		669,682,214.74	-179,505,814.92
加：期初现金及现金等价物余额		9,673,350,780.75	9,852,856,595.67
六、期末现金及现金等价物余额		10,343,032,995.49	9,673,350,780.75

法定代表人：林立

主管会计工作的负责人：朱松

会计机构负责人：吴秋娜

## 6、母公司现金流量表

2023 年度

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		661,475,640.93	
收取利息、手续费及佣金的现金		1,377,473,760.94	1,746,895,523.06
融出资金净减少额			255,103,637.17
拆入资金净增加额		1,227,000,000.00	330,000,000.00
回购业务资金净增加额			1,136,345,988.51
收到其他与经营活动有关的现金		104,025,720.54	75,686,675.62
经营活动现金流入小计		3,369,975,122.41	3,544,031,824.36
为交易目的而持有的金融资产净增加额			1,753,542,175.53
代理买卖证券款净减少额		390,700,480.46	114,452,913.36
融出资金净增加额		512,339,834.09	
回购业务资金净减少额		1,643,975,219.19	
支付利息、手续费及佣金的现金		333,455,001.69	428,635,251.93
支付给职工以及为职工支付的现金		382,841,475.99	427,057,884.21
支付的各项税费		62,043,572.20	61,707,827.99
支付其他与经营活动有关的现金		425,132,522.61	576,102,629.64
经营活动现金流出小计		3,750,488,106.23	3,361,498,682.66
经营活动产生的现金流量净额		-380,512,983.82	182,533,141.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,396,930,136.41	212,250,340.75
取得投资收益收到的现金		82,322,250.55	18,230,250.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,315,738.85	24,581.12
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,480,568,125.81	230,505,172.27
投资支付的现金		200,000,000.00	920,558,828.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,737,521.26	123,675,572.63
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		271,737,521.26	1,044,234,401.48
投资活动产生的现金流量净额		2,208,830,604.55	-813,729,229.21
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得短期融资款收到的现金		1,866,503,000.00	5,410,682,000.00
发行债券收到的现金			998,380,713.49
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,866,503,000.00	6,409,062,713.49
偿还短期融资款支付的现金		2,778,777,000.00	5,570,756,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		240,992,813.44	218,488,550.89
支付其他与筹资活动有关的现金		42,050,398.25	43,018,667.87
筹资活动现金流出小计		3,061,820,211.69	5,832,263,218.76
筹资活动产生的现金流量净额		-1,195,317,211.69	576,799,494.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		279,221.10	1,484,231.11
五、现金及现金等价物净增加额		633,279,630.14	-52,912,361.67
加：期初现金及现金等价物余额		9,623,188,790.97	9,676,101,152.64
六、期末现金及现金等价物余额		10,256,468,421.11	9,623,188,790.97

法定代表人：林立

主管会计工作的负责人：朱松

会计机构负责人：吴秋娜

## 7、合并所有者权益变动表

2023 年度

项目	本期数										
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,700,000,000.00				677,164,470.75		-204,996,461.30	319,422,313.60	980,364,864.71	1,895,803,873.17	6,367,759,060.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	2,700,000,000.00				677,164,470.75		-204,996,461.30	319,422,313.60	980,364,864.71	1,895,803,873.17	6,367,759,060.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							85,667,663.40	2,322,726.14	5,111,471.70	-116,016,234.83	-22,914,373.59
(一)综合收益总额							85,799,486.42			31,686,139.99	117,485,626.41
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配								2,322,726.14	5,111,471.70	-147,834,197.84	-140,400,000.00
1.提取盈余公积								2,322,726.14		-2,322,726.14	
2.提取一般风险准备									5,111,471.70	-5,111,471.70	
3.对所有者(或股东)的分配										-140,400,000.00	-140,400,000.00
4.其他											
(四)所有者权益内部结转							-131,823.02			131,823.02	
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益							-131,823.02			131,823.02	
6.其他	2,700,000,000.00				677,164,470.75		-119,328,797.90	321,745,039.74	985,476,336.41	1,779,787,638.34	6,344,844,687.34

法定代表人：林立

主管会计工作的负责人：朱松

会计机构负责人：吴秋娜



项目	上期数										
	归属于母公司所有者权益										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,700,000,000.00				677,164,470.75		9,804,356.88	286,195,440.95	913,722,381.55	1,676,836,571.04	6,263,723,221.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额	2,700,000,000.00				677,164,470.75		9,804,356.88	286,195,440.95	913,722,381.55	1,676,836,571.04	6,263,723,221.17
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-214,800,818.18	33,226,872.65	66,642,483.16	218,967,302.13	104,035,839.76
(一)综合收益总额							-214,800,818.18			464,671,259.42	249,870,441.24
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配								33,226,872.65	66,642,483.16	-245,703,957.29	-145,834,601.48
1.提取盈余公积								33,226,872.65		-33,226,872.65	
2.提取一般风险准备									66,642,483.16	-66,642,483.16	
3.对所有者(或股东)的分配										-145,834,601.48	-145,834,601.48
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他	2,700,000,000.00				677,164,470.75		-204,996,461.30	319,422,313.60	980,364,864.71	1,895,803,873.17	6,367,759,060.93

法定代表人：林立

主管会计工作的负责人：朱松

会计机构负责人：吴秋娜

### 8、母公司所有者权益变动表

2023 年度

项 目	本期数										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,700,000,000.00				674,439,133.67		-204,996,461.30	319,422,313.60	979,505,348.40	1,483,340,676.93	5,951,711,011.30
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,700,000,000.00				674,439,133.67		-204,996,461.30	319,422,313.60	979,505,348.40	1,483,340,676.93	5,951,711,011.30
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							80,656,787.53	2,322,726.14	4,645,452.28	-125,489,702.93	-37,864,736.98
（一）综合收益总额							79,308,001.66			23,227,261.36	102,535,263.02
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								2,322,726.14	4,645,452.28	-147,368,178.42	-140,400,000.00
1. 提取盈余公积								2,322,726.14		-2,322,726.14	
2. 提取一般风险准备									4,645,452.28	-4,645,452.28	
3. 对所有者(或股东)的分配										-140,400,000.00	-140,400,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转							1,348,785.87			-1,348,785.87	
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益							1,348,785.87			-1,348,785.87	
6. 其他											
（五）其他											
四、本期期末余额	2,700,000,000.00				674,439,133.67		-124,339,673.77	321,745,039.74	984,150,800.68	1,357,850,974.00	5,913,846,274.32

法定代表人：林立

主管会计工作的负责人：朱松

会计机构负责人：吴秋娜

项目	上年同期数										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,700,000,000.00				674,439,133.67		9,804,356.88	286,195,440.95	913,051,603.10	1,396,587,169.85	5,980,077,704.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,700,000,000.00				674,439,133.67		9,804,356.88	286,195,440.95	913,051,603.10	1,396,587,169.85	5,980,077,704.45
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-				
							214,800,818.18	33,226,872.65	66,453,745.30	86,753,507.08	-28,366,693.15
(一)综合收益总额							-			332,268,726.51	117,467,908.33
							214,800,818.18				
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配								33,226,872.65	66,453,745.30	-245,515,219.43	-145,834,601.48
1.提取盈余公积								33,226,872.65		-33,226,872.65	
2.提取一般风险准备									66,453,745.30	-66,453,745.30	
3.对所有者(或股东)的分配										-145,834,601.48	-145,834,601.48
4.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)其他											
四、本期期末余额	2,700,000,000.00				674,439,133.67		-	319,422,313.60	979,505,348.40	1,483,340,676.93	5,951,711,011.30
							204,996,461.30				

法定代表人：林立

主管会计工作的负责人：朱松

会计机构负责人：吴秋娜

## 华林证券股份有限公司

### 财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

#### 三、公司基本情况

华林证券股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）批准，由华林证券有限责任公司改制设立，于 2016 年 3 月 16 日在西藏自治区工商行政管理局登记注册，总部位于广东省深圳市。公司现持有统一社会信用代码为 915400001939663889 的营业执照，注册资本 2,700,000,000.00 元，股份总数 2,700,000,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2019 年 1 月 17 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司主要经营活动：通过总部以及下属分支机构从事财富管理、投资银行、资产管理以及自营业务等，通过全资子公司华林创新投资有限公司（以下简称华林创新）从事另类投资业务，通过全资子公司华林资本投资有限公司（以下简称华林资本）从事私募股权投资业务。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司拥有 3 家全资子公司、35 家分公司和 77 家证券营业部；拥有员工 1,115 人，其中高级管理人员 7 人。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 18 日第三届董事会第十五次会议批准对外报出。

#### 四、财务报表的编制基础

##### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### （二）持续经营能力评价

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具、买入返售及卖出回购款项、

融资融券业务、转融通业务、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (四) 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在审计报告附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	---	单项应收款项金额超过资产总额 0.3%
重要的应收款项坏账准备收回或转回	---	单项应收款项金额超过资产总额 0.3%
重要的应收款项实际核销	---	单项应收款项金额超过资产总额 0.3%
重要在建工程	---	单个项目预算金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动项目	五(三)1	单项投资金额超过资产总额 5%
重要子公司	七(一)	子公司资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%
重要承诺事项	十二(一)	单项承诺事项超过资产总额 0.3%
重要或有事项	十二(二)	单项或有事项涉及金额超过资产总额 0.3%
重要的资产负债表日后事项	十三	单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.3%

### (五) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

### (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

#### 1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

#### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### **(八) 外币业务折算**

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

### **(九) 客户交易结算资金**

公司收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中核算。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，公司代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定缴纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

### **(十) 金融工具**

#### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### （2）金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

#### 3) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

### （3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所



有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）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务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，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务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司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已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司判断金融工具是否已违约，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。如果金融工具逾期超过30天，则公司将其界定为违约。

公司判断金融工具已发生信用减值的依据，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生信用减值：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人未按合同约定偿还本金和利息90天以上(含)；
- 3) 债券发行人或债券的最新外部评级存在违约级别；
- 4) 债务人履约保障比例为小于100%；
- 5) 债务人丧失清偿能力、被法院指定管理人或已开始相关得诉讼的程序；
- 6) 债务人很可能破产或进行其他财务重组等事项；
- 7) 其他可视情况认定违约的情况。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司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，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，公司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。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
融出资金——融资融券业务	业务性质	根据初始确认后信用风险是否显著增加或是否已发生信用减值，按照未来12个月内或整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；通过风险敞口、预期信用损失率和前瞻性信息计算预期信用损失。
买入返售金融资产——约定购回	业务性质	
买入返售金融资产——股票质押回购业务	业务性质	
债权投资——金融债	业务性质	
其他债权投资——国债、政策性金融债、央票	风险特征	根据初始确认后信用风险是否显著增加或是否已发生信用减值，按照未来12个月内或整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；通过风险敞口、违约率、违约损失率、折现因子和前瞻性信息，计算预期信用损失。
其他债权投资——地方政府债	风险性质	
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收特定款项组合	款项性质	根据初始确认后信用风险是否显著增加或是否已发生信用减

		值，按照未来12个月内或整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；通过风险敞口和预期信用损失率，计算预期信用损失。
--	--	--

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项——资管计划组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收款项——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(4) 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收款项 预期信用损失率(%)	其他应收款 预期信用损失率(%)
1年以内(含，下同)	1.00	1.00
1-2年	2.00	2.00
2-3年	5.00	5.00
3年以上	10.00	10.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司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；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

**(十一) 合同成本**

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费

用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## （十二）证券承销业务

公司证券承销的方式包括余额包销和代销。在余额包销方式下，对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为交易性金融资产等。

公司将发行项目立项之前的相关费用计入当期损益。项目立项之后，将可单独辨认的发行费用记入待转承销费用科目，待项目成功发行后，结转损益。所有已确认不能成功发行的项目费用记入当期损益。

## （十三）买入返售与卖出回购款项

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

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

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

## （十四）客户资产管理

公司客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。

公司对所管理的不同资产管理计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务报告。不同资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映，在财务报表附注中列示，详见审计报告附注五(四)3之说明。

### **(十五) 融资融券业务**

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

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

融券业务，融出的证券按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》有关规定，不终止确认该证券，并确认相应利息收入。

公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

公司根据借出资金及违约概率情况，合理预计未来可能发生的损失，充分反映应承担的借出资金及证券的履约风险情况。

### **(十六) 转融通业务**

公司通过中国证券金融股份有限公司转融通业务融入资金或证券的，对融入的资金确认为一项资产，同时确认一项对借出方的负债，转融通业务产生的利息费用计入当期损益；对融入的证券，由于其主要收益或风险不由公司享有或承担，不将其计入资产负债表。

### **(十七) 长期股权投资**

#### **1. 共同控制、重大影响的判断**

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

#### **2. 投资成本的确定**

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务

或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长

期股权投资，采用权益法核算。

### (十八) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

### (十九) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	35		2.86
运输工具	年限平均法	5		20.00
办公设备及电子设备	年限平均法	5		20.00
其他	年限平均法	2-5		20.00-50.00

### (二十) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### (二十一) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。



(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## (二十二) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件费、交易席位费及股权交易会员费等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件费	1-20 年，预计使用寿命	直线法
交易席位费及股权交易会员费	5-10 年，初始购入时预期受益期限	直线法
著作权	5 年，预计使用寿命	直线法

## (二十三) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## （二十四）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十五）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额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等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十六) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### (二十七) 收入

#### 1. 手续费及佣金收入

与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的手续费及佣金收入。

##### (1) 经纪业务收入

代理买卖证券手续费收入、期货经纪业务手续费收入在交易日确认收入。

##### (2) 投资银行业务收入

证券承销业务收入，按承销方式分别确认收入：1) 采用全额包销方式的，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价确认收入；2) 采用余额包销、代销方式的，代发行证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认。

保荐业务和财务顾问业务按照提供劳务收入的确认条件，在保荐服务和财务顾问服务完成且取得收款证据时确认为收入。

##### (3) 资产管理和基金管理业务收入

受托客户资产管理业务收入和基金管理费收入，在资产管理合同或基金到期或者定期与委托单位结算收益或损失时，按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益或承担的损失，确认为当期损益。

#### (4) 投资咨询业务收入

投资咨询业务收入按照提供劳务收入的确认条件，在投资咨询服务完成且取得收款证据时确认为收入。

#### 2. 利息收入

对于所有以摊余成本计量的金融工具及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中计息的金融工具，利息收入以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存续期间将其预计未来现金流入或流出折现至该金融资产账面余额或金融负债摊余成本的利率。实际利率的计算需要考虑金融工具的合同条款(例如提前还款权)并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括预期信用损失。

公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入并列报为“利息收入”，但下列情况除外：(1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；(2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本(即，账面余额扣除预期信用损失准备之后的净额)和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 3. 让渡资产使用权的收入

公司在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

### (二十八) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益

的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## **(二十九) 合同资产、合同负债**

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## **(三十) 递延所得税资产、递延所得税负债**

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列

情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### **(三十一) 租赁**

#### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

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

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## **(三十二) 一般风险准备金和交易风险准备金**

公司按当年实现净利润的 10% 分别计提一般风险准备和交易风险准备金。

## **(三十三) 分部报告**

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

## **(三十四) 重要会计政策变更**

企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“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，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单

项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税[注]	以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，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%、6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后的余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
企业所得税	应纳税所得额	15%

[注]根据财政部和国家税务总局《关于明确金融、房地产开发、教育辅助等增值税政策的通知》(财税〔2016〕140号)、《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》(财税〔2017〕2号及《关于资管产品增值税有关问题的通知》(财税〔2017〕56号)规定，本公司作为资产管理产品管理人运营资产管理产品过程中发生增值税应税行为，自 2018 年 1 月 1 日起，暂适用简易计税方法，按照 3%的征收率缴纳增值税

### (二) 税收优惠

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号)、《西藏自治区企业所得税政策实施办法(暂行)》(藏政发〔2022〕年第 11 号)的文件规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。总机构设在西部大开发税收优惠地区的企业，就设在优惠地区的总机构和分支机构的所得确定适用 15%优惠税率。

本公司及子公司华林资本、华林创新和西藏海豚信息科技有限公司(原名北京文星在线



科技有限公司，以下简称海豚信息或文星在线)适用以上税收优惠。

## 七、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 类别明细

项 目	期末数	期初数
库存现金	15,593.51	15,593.51
银行存款	8,612,271,129.79	8,056,251,654.69
其中：自有资金存款	1,962,101,909.10	892,686,796.78
客户资金存款	6,650,169,220.69	7,163,564,857.91
合 计	8,612,286,723.30	8,056,267,248.20

##### (2) 币种明细

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金：						
人民币	15,593.51	1.00	15,593.51	15,593.51	1.00	15,593.51
小 计			15,593.51			15,593.51
银行存款：						
其中：自有资金存款						
人民币	1,954,646,775.79	1.00	1,954,646,775.79	885,363,828.18	1.00	885,363,828.18
美元	728,751.33	7.0827	5,161,527.04	727,380.76	6.9646	5,065,916.04
港币	2,530,959.67	0.90622	2,293,606.27	2,526,730.52	0.89327	2,257,052.56
小 计			1,962,101,909.10			892,686,796.78
客户资金存款						
人民币	6,630,146,150.63	1.00	6,630,146,150.63	7,139,221,615.67	1.00	7,139,221,615.67
美元	1,271,618.53	7.0827	9,006,492.55	1,521,375.62	6.9646	10,595,772.63
港币	12,156,625.88	0.90622	11,016,577.51	15,390,049.59	0.89327	13,747,469.61
小 计			6,650,169,220.69			7,163,564,857.91
银行存款小计			8,612,271,129.79			8,056,251,654.69

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
合 计			8,612,286,723.30			8,056,267,248.20

(3) 融资融券业务信用资金明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
自有信用资金:						
人民币	11,102.17	1.00	11,102.17	22,766.34	1.00	22,766.34
小 计			11,102.17			22,766.34
客户信用资金:						
人民币	598,082,925.34	1.00	598,082,925.34	443,331,164.11	1.00	443,331,164.11
小 计			598,082,925.34			443,331,164.11
总 计			598,094,027.51			443,353,930.45

2. 结算备付金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
公司自有备付金:						
人民币	121,810,975.35	1.00	121,810,975.35	118,660,664.32	1.00	118,660,664.32
小 计			121,810,975.35			118,660,664.32
公司备付金总计			121,810,975.35			118,660,664.32
客户普通备付金:						
人民币	1,521,702,963.68	1.00	1,521,702,963.68	1,358,902,521.42	1.00	1,358,902,521.42
美元	1,841,939.13	7.0827	13,045,902.27	1,975,501.87	6.9646	13,758,580.33
港币	38,441,958.52	0.9062	34,836,871.65	37,495,876.71	0.89327	33,493,941.79
小 计			1,569,585,737.60			1,406,155,043.54
客户信用备付金:						
人民币	146,452,153.46	1.00	146,452,153.46	192,267,824.69	1.00	192,267,824.69
小 计			146,452,153.46			192,267,824.69
客户备付金总计			1,716,037,891.06			1,598,422,868.23

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
合 计			1,837,848,866.			1,717,083,532.55

### 3. 融出资金

#### (1) 明细情况——按类别

项 目	期末数	期初数
境内	4,681,678,294.20	4,166,120,454.68
其中：个人	4,358,717,913.44	3,868,790,355.84
机构	322,960,380.76	297,330,098.84
减：减值准备	7,804,188.99	6,734,642.92
合 计	4,673,874,105.21	4,159,385,811.76

#### (2) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	736,230,334.50	581,046,887.62
债券	36,559,430.36	17,661,506.22
股票	11,479,396,463.03	10,831,592,788.20
基金	400,848,398.10	167,026,897.34
合 计	12,653,034,625.99	11,597,328,079.38

#### (3) 减值准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	5,433,089.29		1,301,553.63	6,734,642.92
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,069,546.07			1,069,546.07

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,502,635.36		1,301,553.63	7,804,188.99

#### 4. 衍生金融资产、衍生金融负债

##### (1) 明细情况

项 目	期末数		
	非套期工具		
	名义金额	公允价值	
资产		负债	
利率衍生工具			
国债期货	600,000,000.00		
利率互换	26,080,000,000.00		
小 计	26,680,000,000.00		
权益衍生工具			
场外期权	100,000,000.00	431,445.61	172,839.34
雪球期权	580,000,000.00	919,818.81	29,338,474.94
股指期权			
小 计	680,000,000.00	1,351,264.42	29,511,314.28
合 计	27,360,000,000.00	1,351,264.42	29,511,314.28

(续上表)

项 目	期初数		
	非套期工具		
	名义金额	公允价值	
资产		负债	
利率衍生工具			
国债期货	580,000,000.00		

利率互换	29,130,000,000.00		
小 计	29,710,000,000.00		
权益衍生工具			
场外期权	20,000,000.00	6,107,728.77	
雪球期权	609,000,000.00	7,322,421.59	8,884,160.33
股指期货	24,522,978.00	128,160.00	11,600.00
小 计	653,522,978.00	13,558,310.36	8,895,760.33
合 计	30,363,522,978.00	13,558,310.36	8,895,760.33

(2) 已抵消的衍生金融工具

项 目	抵销前总额	抵销金额	抵销后净额
国债期货	-4,275,000.00	4,275,000.00	
利率互换	17,521,172.72	-17,521,172.72	
小 计	13,246,172.72	-13,246,172.72	

在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括本公司所持有的国债期货、利率互换产生的公允价值变动金额。因此衍生金融资产和衍生金融负债项下的国债期货、利率互换投资按抵销相关暂收暂付款后的净额列示。

5. 存出保证金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
交易保证金：						
人民币	60,654,907.24	1.00	60,654,907.24	73,265,715.57	1.00	73,265,715.57
美元	270,000.00	7.0827	1,912,329.00	270,000.00	6.9646	1,880,442.00
港币	600,000.00	0.90622	543,732.00	900,000.00	0.89327	803,943.00
小 计			63,110,968.24			75,950,100.57
信用保证金：						
人民币	162,637,426.43	1.00	162,637,426.43	18,559,175.65	1.00	18,559,175.65
小 计			162,637,426.43			18,559,175.65
合 计			225,748,394.67			94,509,276.22

## 6. 应收款项

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收资产管理费	13,557,019.94	19,022,305.55
应收推荐挂牌费	711,667.00	1,211,667.00
应收财务顾问费	679,495.92	679,495.92
应收持续督导费	150,000.00	316,666.67
应收其他手续费及佣金	1,255,225.38	1,423,864.51
减：坏账准备（按简化模型计提）	5,772,254.24	10,212,995.55
合 计	10,581,154.00	12,441,004.10

### (2) 账龄分析

项 目	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	9,865,146.76	60.33	11,732,036.12	51.79
1-2年	677.10	0.00	6,029,026.35	26.61
2-3年	1,594,647.20	9.75	394,240.03	1.74
3年以上	4,892,937.18	29.92	4,498,697.15	19.86
合 计	16,353,408.24	100.00	22,653,999.65	100.00

### (3) 坏账准备计提明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额合计比例（%）	金额	坏账准备计提比例（%）
单项计提坏账准备	5,745,535.29	35.13	5,745,535.29	100.00
小 计	5,745,535.29	35.13	5,745,535.29	100.00
组合计提坏账准备				
资管计划组合	9,210,980.57	56.33		
账龄组合	1,396,892.38	8.54	26,718.95	1.91
小 计	10,607,872.95	64.87	26,718.95	0.25
合 计	16,353,408.24	100.00	5,772,254.24	35.30

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额合计比例 (%)	金额	坏账准备计提比例 (%)
单项计提坏账准备	10,185,118.57	44.96	10,185,118.57	100.00
小 计	10,185,118.57	44.96	10,185,118.57	100.00
组合计提坏账准备				
资管计划组合	10,456,186.20	46.16		
账龄组合	2,012,694.88	8.88	27,876.98	1.39
小 计	12,468,881.08	55.04	27,876.98	0.22
合 计	22,653,999.65	100.00	10,212,995.55	45.08

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

详见审计报告附注五(一)20 之说明。

## 7. 买入返售金融资产

(1) 明细情况——按业务类别

项 目	期末数	期初数
票据质押式回购	279,962,693.88	
债券买断式回购	718,740.00	718,740.00
减：减值准备	718,740.00	718,740.00
合 计	279,962,693.88	

(2) 明细情况——按金融资产种类

项 目	期末数	期初数
票据	279,962,693.88	
债券	718,740.00	718,740.00
减：减值准备	718,740.00	718,740.00
合 计	279,962,693.88	

(3) 担保物情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值

项 目	期末公允价值	期初公允价值
担保物	280,000,000.00	
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	280,000,000.00	
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物		

(4) 减值准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数			718,740.00	718,740.00
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数			718,740.00	718,740.00

8. 交易性金融资产

项 目	期末数					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资 产	指定为以公允 价值计量 且其变动计 入当期损益 的金融资产	公允价值小计	分类为以公允 价值计量且其变动计入 当期损益的金融资 产	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入当期损益 的金融资产	初始成本小计
公募基金						
股票	719,411,192.59		719,411,192.59	548,484,499.06		548,484,499.06
银行理财 产品						



项 目	期末数					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资 产	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入当期损益 的金融资产	公允价值小计	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资 产	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入当期损益 的金融资产	初始成本小计
券商理财 产品						
其他	1,403,154,535.68		1,403,154,535.68	1,250,615,797.29		1,250,615,797.29
合 计	2,122,565,728.27		2,122,565,728.27	1,799,100,296.35		1,799,100,296.35

(续上表)

项 目	期初数					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资 产	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入当期损益 的金融资产	公允价值小计	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资 产	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入当期损益 的金融资产	初始成本小计
公募基金	450,117,229.68		450,117,229.68	450,000,000.00		450,000,000.00
股票	709,527,690.86		709,527,690.86	496,189,956.45		496,189,956.45
银行理财 产品	199,862,672.59		199,862,672.59	200,000,000.00		200,000,000.00
券商资管 计划	17,860,306.32		17,860,306.32	16,600,000.00		16,600,000.00
其他	1,437,552,522.23		1,437,552,522.23	1,250,615,797.29		1,250,615,797.29
合 计	2,814,920,421.68		2,814,920,421.68	2,413,405,753.74		2,413,405,753.74

## 9. 债权投资

### (1) 明细情况

项 目	期末数			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
金融债	200,000,000.00	3,324,590.16	265,305.20	203,059,284.96
合 计	200,000,000.00	3,324,590.16	265,305.20	203,059,284.96

### (2) 减值准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
-----	------	------	------	-----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数				
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	265,305.20			265,305.20
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	265,305.20			265,305.20

## 10. 其他债权投资

### (1) 明细情况

项 目	期末数				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	79,389,889.64	701,200.00	240,430.36	80,331,520.00	242.10
地方债	486,974,000.83	6,905,836.00	10,164,727.17	504,044,564.00	125,264.73
金融债					
其他债券	10,542,450.00	75,770.00	-220,350.00	10,397,870.00	2,267.05
同业存单					
票据	19,877,111.12	2,333.28	-777.72	19,878,666.68	2,103.17
合 计	596,783,451.59	7,685,139.28	10,184,029.81	614,652,620.68	129,877.05

(续上表)

项 目	期初数				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	202,126,155.92	3,056,100.00	-350,355.92	204,831,900.00	670.02
地方债	614,602,778.33	9,002,546.00	2,876,273.67	626,481,598.00	153,685.44

项 目	期初数				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
金融债	450,506,458.21	800,790.00	-1,694,418.21	449,612,830.00	1,487.54
其他债券	10,542,450.00	75,770.00	-179,210.00	10,439,010.00	2,493.46
同业存单	538,737,500.00	4,771,650.00	-1,523,650.00	541,985,500.00	69,725.25
票据	1,091,430,022.65	236,597.48	316,189.78	1,091,982,809.91	226,961.75
合 计	2,907,945,365.11	17,943,453.48	-555,170.68	2,925,333,647.91	455,023.46

(2) 减值准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	455,023.46			455,023.46
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-325,146.41			-325,146.41
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	129,877.05			129,877.05

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	初始成本	公允价值	本期确认的股 利收入	初始成本	公允价值	上年同期 确认的股利收入
非交易性权益工具	590,214,943.48	439,185,603.46		608,197,100.00	378,012,530.30	
合 计	590,214,943.48	439,185,603.46		608,197,100.00	378,012,530.30	

(2) 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的原因

该权益工具并非为交易目的而持有，本公司将其指定为其他权益工具投资。

(3) 本期终止确认的其他权益工具投资

1) 明细情况

项 目	终止确认时公允价值	本期股利收入	终止确认时从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失
非交易性权益工具	16,427,167.54		131,823.02
小 计	16,427,167.54		131,823.02

2) 处置权益工具投资的原因

本期本公司终止确认的其他权益工具投资产生的累计盈利为 131,823.02 元，处置的原因主要系投资策略调整。

**12. 投资性房地产**

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,961,693.27	3,961,693.27
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	3,961,693.27	3,961,693.27
累计折旧和累计摊销		
期初数	2,453,612.31	2,453,612.31
本期增加金额	111,024.24	111,024.24
1) 计提或摊销	111,024.24	111,024.24
本期减少金额		
期末数	2,564,636.55	2,564,636.55
账面价值		
期末账面价值	1,397,056.72	1,397,056.72
期初账面价值	1,508,080.96	1,508,080.96

**13. 固定资产**

(1) 账面价值

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
固定资产原价	195,036,497.29	193,881,648.63
减：累计折旧	132,229,399.52	131,667,808.06
固定资产减值准备		
加：固定资产清理		
固定资产合计	62,807,097.77	62,213,840.57

(2) 固定资产增减变动表

项 目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及电子设备	其他	合 计
账面原值					
期初数	67,603,568.10	3,948,832.00	117,655,533.64	4,673,714.89	193,881,648.63
本期增加金额			16,520,352.13	63,707.30	16,584,059.43
1) 购置			16,520,352.13	63,707.30	16,584,059.43
本期减少金额	452,994.60	3,269,832.00	11,108,811.19	597,572.98	15,429,210.77
1) 处置或报废	452,994.60	3,269,832.00	11,108,811.19	597,572.98	15,429,210.77
期末数	67,150,573.50	679,000.00	123,067,074.58	4,139,849.21	195,036,497.29
累计折旧					
期初数	44,221,817.84	3,948,832.00	79,083,613.82	4,413,544.40	131,667,808.06
本期增加金额	1,887,576.45		13,565,597.25	89,270.08	15,542,443.78
1) 计提	1,887,576.45		13,565,597.25	89,270.08	15,542,443.78
本期减少金额	313,944.73	3,269,832.00	10,799,502.61	597,572.98	14,980,852.32
1) 处置或报废	313,944.73	3,269,832.00	10,799,502.61	597,572.98	14,980,852.32
期末数	45,795,449.56	679,000.00	81,849,708.46	3,905,241.50	132,229,399.52
账面价值					
期末账面价值	21,355,123.94		41,217,366.12	234,607.71	62,807,097.77
期初账面价值	23,381,750.26		38,571,919.82	260,170.49	62,213,840.57

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
港口营业部办公楼	6,048,992.16	尚未完成产权证过户/更名
红树福苑 1205	245,719.38	人才安居住房为有限产权，仅有购房合同，不予办理房产证
红树福苑 1206	245,719.38	
小 计	6,540,430.92	

#### 14. 在建工程

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
软件系统开发	20,097,366.78		20,097,366.78	25,858,975.18		25,858,975.18
装修工程	3,608,918.34		3,608,918.34	4,771,531.15		4,771,531.15
合计	23,706,285.12		23,706,285.12	30,630,506.33		30,630,506.33

#### 15. 使用权资产

项目	营业场所	机房	其他	合计
账面原值				
期初数	124,461,353.56	4,278,210.70	232,498.18	128,972,062.44
本期增加金额	41,604,742.64			41,604,742.64
1) 租入	41,604,742.64			41,604,742.64
本期减少金额	31,494,498.55	2,614,980.48		34,109,479.03
1) 到期	28,441,937.60	2,614,980.48		31,056,918.08
2) 处置	3,052,560.95			3,052,560.95
期末数	134,571,597.65	1,663,230.22	232,498.18	136,467,326.05
累计折旧				
期初数	78,487,730.48	2,649,702.48	76,930.81	81,214,363.77
本期增加金额	38,938,245.32	1,295,862.12	81,885.39	40,315,992.83
1) 计提	38,938,245.32	1,295,862.12	81,885.39	40,315,992.83
本期减少金额	30,868,962.07	2,614,980.48		33,483,942.55
1) 到期	27,816,401.12	2,614,980.48		30,431,381.60
2) 处置	3,052,560.95			3,052,560.95
期末数	86,557,013.73	1,330,584.12	158,816.20	88,046,414.05
账面价值				
期末账面价值	48,014,583.92	332,646.10	73,681.98	48,420,912.00
期初账面价值	45,973,623.08	1,628,508.22	155,567.37	47,757,698.67

#### 16. 无形资产

项 目	软件费	交易席位费及 股权交易会员费	著作权	合 计
账面原值				
期初数	422,599,734.10	4,670,000.00		427,269,734.10
本期增加金额	52,886,795.84		11,730,300.00	64,617,095.84
1) 购置	6,996,275.63			6,996,275.63
2) 企业合并增加[注]			11,730,300.00	11,730,300.00
3) 在建工程转入	45,890,520.21			45,890,520.21
本期减少金额				
期末数	475,486,529.94	4,670,000.00	11,730,300.00	491,886,829.94
累计摊销				
期初数	182,768,059.81	4,670,000.00		187,438,059.81
本期增加金额	72,148,868.67		1,368,535.00	73,517,403.67
1) 计提	72,148,868.67		1,368,535.00	73,517,403.67
本期减少金额				
期末数	254,916,928.48	4,670,000.00	1,368,535.00	260,955,463.48
账面价值				
期末账面价值	220,569,601.46		10,361,765.00	230,931,366.46
期初账面价值	239,831,674.29			239,831,674.29

[注]企业合并增加为本公司收购文星在线时确认为无形资产的计算机软件著作权和作品著作权

## 17. 商誉

### (1) 明细情况

被投资单位名称或形成 商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海豚信息	4,204,693.33		4,204,693.33			
上海证券有限责任公司 武宁路证券营业部	4,435,484.62	4,435,484.62		4,435,484.62	4,435,484.62	
合 计	8,640,177.95	4,435,484.62	4,204,693.33	4,435,484.62	4,435,484.62	

### (2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
海豚信息		4,204,693.33		4,204,693.33
上海证券有限责任公司武宁路证券营业部	4,435,484.62			4,435,484.62
合计	4,435,484.62	4,204,693.33		8,640,177.95

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海证券有限责任公司武宁路证券营业部	4,435,484.62			4,435,484.62
小计	4,435,484.62			4,435,484.62

2003 年，本公司与上海证券有限责任公司签署了《证券营业部转让协议》，受让上海证券有限责任公司武宁路证券营业部，确认商誉 4,435,484.62 元，已全额计提了减值准备。

(4) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合名称	资产组或资产组组合的构成和依据	所属经营分部和依据	资产组或资产组组合是否与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致
海豚信息业务资产组	资产组的构成为海豚信息经营性资产，包括在建工程、无形资产和其他资产。海豚信息产生的现金流独立于其他资产组或者资产组合产生的现金流，且本公司将海豚信息作为公司信息技术专业子公司进行经营管理	根据海豚信息的产品和服务，本公司将海豚信息连同私募股权投资管理业务、另类投资业务等这些子公司业务平台确定为其他业务分部	是

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	15,543,204.41	2,362,333.91	19,056,251.54	2,092,624.15
交易性金融资产	25,623,465.49	3,894,382.40		
衍生金融负债	39,633,895.55	6,023,757.62	8,842,760.33	971,050.04
其他债权投资			555,170.68	60,964.96
其他权益工具投资	151,029,340.02	22,954,194.39	230,184,569.70	25,277,258.15
无形资产摊销	97,028,590.18	14,746,890.28	54,318,878.53	5,964,919.01



项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
已计提但尚未支付的工资	172,158.66	26,165.53	195,351.99	21,452.19
预计负债	228,375,010.00	34,709,575.89		
租赁负债	49,586,750.34	7,536,420.40	47,414,999.80	5,205,225.36
其他	11,518,977.21	1,750,708.40	1,320,770.62	145,037.78
合 计	618,511,391.86	94,004,428.82	361,888,753.19	39,738,531.64

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	10,361,765.00	1,554,264.75		
交易性金融资产	228,777,827.70	34,316,674.15	354,620,523.70	33,922,560.24
衍生金融资产	23,820,018.41	3,620,285.50	21,338,164.66	2,343,207.88
其他债权投资	10,313,906.86	1,567,559.13	455,023.46	49,967.49
固定资产折旧	41,011,477.27	6,233,129.37	38,831,400.75	4,264,192.61
使用权资产	48,420,912.00	7,359,103.07	47,323,785.69	5,195,106.86
合 计	362,705,907.24	54,651,015.97	462,568,898.26	45,775,035.08

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	18,770,450.88	75,233,977.94	22,974,162.89	16,764,368.75
递延所得税负债	18,770,450.88	35,880,565.09	22,974,162.89	22,800,872.19

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	32,761,292.42	
小 计	32,761,292.42	

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2024 年	8,828,646.78		
2025 年	3,175,379.07		

年 份	期末数	期初数	备注
2026 年	5,984,845.05		
2027 年	5,769,667.72		
2028 年	9,002,753.80		
小 计	32,761,292.42		

## 19. 其他资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付款项	7,631,010.17	22,328,497.86
应收股利	47,523,764.20	35,000,000.00
其他应收款	50,829,881.08	76,844,462.20
待摊费用	20,410,597.83	15,647,365.98
长期待摊费用	8,984,397.84	12,633,766.18
其他	48,503.98	11,022,730.04
减：减值准备	852,838.93	915,409.46
合 计	134,575,316.17	172,561,412.80

### (2) 其他应收款

#### 1) 明细情况

款项性质	期末数	期初数
保证金及押金	15,713,881.08	54,419,320.62
应收业绩补偿款	35,116,000.00	22,053,397.26
其他		371,744.32
减：坏账准备	852,838.93	915,409.46
小 计	49,977,042.15	75,929,052.74

#### 2) 坏账准备计提明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额合计比例(%)	金额	坏账准备计提比例(%)
单项计提坏账准备	65,419.03	0.13	65,419.03	100.00

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额合计比例 (%)	金额	坏账准备计提比例 (%)
组合计提坏账准备	50,764,462.05	99.87	787,419.90	1.55
合 计	50,829,881.08	100.00	852,838.93	1.68

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额合计比例 (%)	金额	坏账准备计提比例 (%)
单项计提坏账准备	65,419.03	0.09	65,419.03	100.00
组合计提坏账准备	76,779,043.17	99.91	849,990.43	1.11
合 计	76,844,462.20	100.00	915,409.46	1.19

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	849,990.43		65,419.03	915,409.46
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-62,570.53			-62,570.53
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	787,419.90		65,419.03	852,838.93

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
内蒙古奈伦集团股份有限公司	应收业绩补偿款	35,116,000.00	1 年以内、1-2	69.09	

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
			年		
华润置地（深圳）有限公司	保证金及押金	4,747,394.10	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	9.34	435,840.88
海航期货股份有限公司	保证金及押金	3,000,000.00	1 年以内	5.90	30,000.00
太平置业（上海）有限公司	保证金及押金	2,045,680.14	3 年以上	4.02	204,568.01
港力物业管理（上海）有限公司	保证金及押金	834,888.59	1 年以内	1.64	8,348.89
小 计		45,743,962.83		88.99	678,757.78

(3) 待摊费用

款项性质	期末数	期初数
系统年费及维护费	19,495,921.68	14,658,556.88
房租及物业费	914,676.15	988,809.10
小 计	20,410,597.83	15,647,365.98

(4) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
租赁资产改良支出	12,413,567.84	131,552.46	3,958,308.66	195,180.00	8,391,631.64
网络及通讯系统费用	220,198.34	680,888.07	308,320.21		592,766.20
小 计	12,633,766.18	812,440.53	4,266,628.87	195,180.00	8,984,397.84

20. 资产减值准备明细

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	收回已核销	转回	转销/核销	
融出资金减值准备	6,734,642.92	1,069,546.07				7,804,188.99
应收款项坏账准备	10,212,995.55	-2,428,976.22	2,427,818.19	4,439,583.28		5,772,254.24
买入返售金融资产减值准备	718,740.00					718,740.00
债权投资减值准备		265,305.20				265,305.20

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	收回已核销	转回	转销/ 核销	
其他债权投资减值准备	455,023.46	-325,146.41				129,877.05
其他应收款坏账准备	915,409.46	-62,570.53				852,838.93
金融工具及其他项目信用减值准备小计	19,036,811.39	-1,481,841.89	2,427,818.19	4,439,583.28		15,543,204.41
商誉减值准备	4,435,484.62					4,435,484.62
其他资产减值准备小计	4,435,484.62					4,435,484.62
合 计	23,472,296.01	-1,481,841.89	2,427,818.19	4,439,583.28		19,978,689.03

(2) 金融工具及其他项目预期信用损失准备

项 目	期末数			
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	小计
融出资金减值准备	6,502,635.36		1,301,553.63	7,804,188.99
应收款项坏账准备（简化模型）	—	26,718.95	5,745,535.29	5,772,254.24
买入返售金融资产减值准备			718,740.00	718,740.00
债权投资减值准备	265,305.20			265,305.20
其他债权投资减值准备	129,877.05			129,877.05
其他应收款减值准备	787,419.90		65,419.03	852,838.93
合 计	7,685,237.51	26,718.95	7,831,247.95	15,543,204.41

(续上表)

项 目	期初数			
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	小计
融出资金减值准备	5,433,089.29		1,301,553.63	6,734,642.92
应收款项坏账准备（简化模型）	—	27,876.98	10,185,118.57	10,212,995.55
买入返售金融资产减值准备			718,740.00	718,740.00
其他债权投资减值准备	455,023.46			455,023.46
其他应收款减值准备	849,990.43		65,419.03	915,409.46
合 计	6,738,103.18	27,876.98	12,270,831.23	19,036,811.39

## 21. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	100,000,000.00	100,000,000.00	冻结	司法冻结
交易性金融资产	323,625,046.05	323,625,046.05	冻结、未过户股权、限售	司法冻结、未过户股权、存在限售期
其他债权投资	290,517,594.68	290,517,594.68	质押	卖出回购交易质押和债券借贷
固定资产	6,540,430.92	6,540,430.92	限售	未办妥产权证
其他资产	7,523,764.20	7,523,764.20	冻结	应收股利被司法冻结
合计	728,206,835.85	728,206,835.85		

## 22. 应付短期融资款

项目	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率
收益凭证	3,569,047,000.00	2022/1/7-2023/12/29	28天-365天	3,569,047,000.00	2.60%-5.00%
合计	3,569,047,000.00			3,569,047,000.00	

(续上表)

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
收益凭证	1,771,256,770.60	1,856,777,450.35	2,813,865,225.60	814,168,995.35
合计	1,771,256,770.60	1,856,777,450.35	2,813,865,225.60	814,168,995.35

## 23. 拆入资金

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行拆入资金	535,266,931.08	730,206,416.62
转融通拆入资金	1,453,108,677.75	28,000,000.00
合计	1,988,375,608.83	758,206,416.62

(2) 转融通拆入资金

剩余期限	期末数		期初数	
	金额	利率区间	金额	利率区间
1个月以内	10,108,600.00	2.16%		
1至3个月	20,141,833.32	2.30%	28,000,000.00	2.40%
3至12个月	1,422,858,244.43	2.85%-2.93%		

合 计	1,453,108,677.75		28,000,000.00	
-----	------------------	--	---------------	--

#### 24. 交易性金融负债

项 目	期末数		
	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
私募基金其他有限合伙人在合并结构化主体中享有的权益		223,582,045.43	223,582,045.43
合 计		223,582,045.43	223,582,045.43

(续上表)

项 目	期初数		
	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
私募基金其他有限合伙人在合并结构化主体中享有的权益		162,122,595.92	162,122,595.92
合 计		162,122,595.92	162,122,595.92

#### 25. 卖出回购金融资产款

(1) 明细情况——按业务类型

项 目	期末数	期初数
质押式卖出回购	270,175,934.49	1,635,003,745.80
合 计	270,175,934.49	1,635,003,745.80

(2) 明细情况——按金融资产种类

项 目	期末数	期初数
债券	250,176,712.32	618,521,342.47
同业存单		276,226,849.31
票据	19,999,222.17	740,255,554.02
合 计	270,175,934.49	1,635,003,745.80

(3) 担保物情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
债券	270,638,928.00	668,131,210.00
同业存单		295,529,000.00

项 目	期末公允价值	期初公允价值
票据	19,878,666.68	728,508,845.56
合 计	290,517,594.68	1,692,169,055.56

## 26. 代理买卖证券款

项 目	期末数	期初数
普通经纪业务		
其中：个人	7,316,206,222.06	7,795,167,690.90
机构	166,538,084.08	233,830,474.49
小 计	7,482,744,306.14	8,028,998,165.39
信用业务		
其中：个人	548,840,905.55	516,564,458.61
机构	187,389,428.95	64,482,429.01
小 计	736,230,334.50	581,046,887.62
合 计	8,218,974,640.64	8,610,045,053.01

## 27. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	63,815,480.76	323,042,796.20	356,256,003.54	30,602,273.42
离职后福利—设定提存计划		28,439,880.26	28,439,880.26	
合 计	63,815,480.76	351,482,676.46	384,695,883.80	30,602,273.42

### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	62,407,283.62	269,750,587.55	302,974,699.59	29,183,171.58
职工福利费		12,399,131.60	12,399,030.13	101.47
社会保险费		15,578,559.65	15,578,559.65	
其中：医疗保险费		14,656,198.68	14,656,198.68	
工伤保险费		352,825.59	352,825.59	
生育保险费		501,933.91	501,933.91	
补充医疗保险		67,601.47	67,601.47	



项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
住房公积金		23,515,234.46	23,515,234.46	
工会经费和职工教育经费	1,411,591.78	1,667,753.61	1,660,345.02	1,419,000.37
其他	-3,394.64	131,529.33	128,134.69	
小 计	63,815,480.76	323,042,796.20	356,256,003.54	30,602,273.42

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		27,734,932.30	27,734,932.30	
失业保险费		704,947.96	704,947.96	
小 计		28,439,880.26	28,439,880.26	

28. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	31,205,198.35	2,020,566.36
增值税	8,434,275.86	1,377,415.59
个人所得税	4,150,926.63	2,461,985.22
城市维护建设税	110,410.61	96,492.23
教育费附加及地方教育附加	78,864.76	41,353.84
其他	46,417.53	80,490.84
合 计	44,026,093.74	6,078,304.08

29. 应付款项

项 目	期末数	期初数
应付清算款	139,444,292.52	106,833,782.65
代发股息	12,560,476.24	12,246,393.44
应付投资者保护基金	3,223,463.88	3,201,213.00
其他	31,590,804.92	22,621,218.14
合 计	186,819,037.56	144,902,607.23

30. 合同负债

项 目	期末数	期初数
手续费及佣金预收款	2,228,867.61	1,320,770.62
合 计	2,228,867.61	1,320,770.62

### 31. 预计负债

项 目	期末数	期初数
未决仲裁[注]	228,375,010.00	
合 计	228,375,010.00	

[注]针对与大连银行股份有限公司(以下简称大连银行)仲裁事项,本公司计提相关预计负债,详见审计报告附注十二(二)之说明

### 32. 应付债券

项 目	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率
22 华林 01[注 1]	1,000,000,000.00	2022/01/25	2 年	1,000,000,000.00	4.50%
收益凭证[注 2]	36,990,000.00	2023/12/19- 2023/12/29	540 天-721 天	36,990,000.00	3.50%-4.00%
合 计	1,036,990,000.00			1,036,990,000.00	

(续上表)

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
22 华林 01[注 1]	1,040,421,809.91	46,393,127.21	45,000,000.00	1,041,814,937.12
收益凭证[注 2]		38,678,772.54	16,598,300.51	22,080,472.03
合 计	1,040,421,809.91	85,071,899.75	61,598,300.51	1,063,895,409.15

[注 1]本公司于 2022 年 1 月发行了 2 年期面值总额为 10 亿元的公司债券,到期日为 2024 年 1 月 25 日,票面利率为 4.50%。本公司于 2024 年 1 月 25 日到期兑付全部本息

[注 2]本年末,本公司发行尚未到期的原始期限超过一年的收益凭证共 21 期,固定年利率为 3.50%至 4.00%,分别于 2024 年 1 月 5 日至 2025 年 12 月 17 日之间到期

### 33. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
一年以上的非流动租赁负债	13,416,837.73	20,670,021.63

项 目	期末数	期初数
一年以内到期的租赁负债	36,169,912.61	26,744,978.17
合 计	49,586,750.34	47,414,999.80

#### 34. 其他负债

项 目	期末数	期初数
应付信息技术服务费	35,089,180.61	69,927,699.54
应付暂收款	23,155,996.84	21,316,815.25
其他	13,100,734.05	11,490,602.86
合 计	71,345,911.50	102,735,117.65

#### 35. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,700,000,000.00						2,700,000,000.00

#### 36. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	677,164,470.75			677,164,470.75
合 计	677,164,470.75			677,164,470.75

37. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额						减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额							
		所得税前发生额	减：所得税费用	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	合 计	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益	-204,907,311.55	79,287,052.70	2,323,063.76		76,963,988.94	76,963,988.94		131,823.02	- 128,075,145.63
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-204,907,311.55	79,287,052.70	2,323,063.76		76,963,988.94	76,963,988.94		131,823.02	- 128,075,145.63
将重分类进损益的其他综合收益	-89,149.75	22,190,911.61	1,578,556.60	11,776,857.53	8,835,497.48	8,835,497.48			8,746,347.73
其中：其他债权投资公允价值变动	-494,205.72	21,206,009.01	1,608,784.73	10,466,808.52	9,130,415.76	9,130,415.76			8,636,210.04
其他债权投资信用减值准备	405,055.97	984,902.60	-30,228.13	1,310,049.01	-294,918.28	-294,918.28			110,137.69
其他综合收益合计	-204,996,461.30	101,477,964.31	3,901,620.36	11,776,857.53	85,799,486.42	85,799,486.42		131,823.02	- 119,328,797.90

(续上表)

项 目	期初数	上期发生额							期末数
		其他综合收益的税后净额						减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		所得税前发生额	减：所得税费用	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	合 计	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益		-230,184,569.70	-25,277,258.15		-204,907,311.55	-204,907,311.55			-204,907,311.55
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-230,184,569.70	-25,277,258.15		-204,907,311.55	-204,907,311.55			-204,907,311.55
将重分类进损益的其他综合收益	9,804,356.88	27,428,159.61	-1,208,753.49	38,530,419.73	-9,893,506.63	-9,893,506.63			-89,149.75
其中：其他债权投资公允价值变动	9,607,170.50	24,211,766.35	-1,234,631.57	35,547,774.14	-10,101,376.22	-10,101,376.22			-494,205.72
其他债权投资信用减值准备	197,186.38	3,216,393.26	25,878.08	2,982,645.59	207,869.59	207,869.59			405,055.97
其他综合收益合计	9,804,356.88	-202,756,410.09	-26,486,011.64	38,530,419.73	-214,800,818.18	-214,800,818.18			-204,996,461.30

### 38. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	319,422,313.60	2,322,726.14		321,745,039.74
合 计	319,422,313.60	2,322,726.14		321,745,039.74

根据《中华人民共和国公司法》及公司章程，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

### 39. 一般风险准备

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备金	491,947,628.54	2,788,745.56		494,736,374.10
交易风险准备金	488,417,236.17	2,322,726.14		490,739,962.31
合 计	980,364,864.71	5,111,471.70		985,476,336.41

#### (2) 本期计提金额和计提比例的说明

一般风险准备包括本公司及子公司华林资本的一般风险准备金和本公司的交易风险准备金。

本公司根据《金融企业财务规则》的规定，按本公司净利润的 10%提取一般风险准备金。同时，华林资本根据《证券期货经营机构私募资产管理业务管理办法》的规定，按华林资本资产管理计划管理费的 10%计提一般风险准备金。

本公司按本公司净利润的 10%提取交易风险准备金。

### 40. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,895,803,873.17	1,676,836,571.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,686,139.99	464,671,259.42
减：提取法定盈余公积	2,322,726.14	33,226,872.65
提取一般风险准备	5,111,471.70	66,642,483.16
应付普通股股利	140,400,000.00	145,834,601.48
加：其他综合收益结转留存收益	131,823.02	

项 目	本期数	上年同期数
期末未分配利润	1,779,787,638.34	1,895,803,873.17

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	554,443,288.22	695,034,841.81
货币资金及结算备付金利息收入	223,250,243.99	220,388,879.61
融出资金利息收入	254,106,422.38	255,703,247.06
买入返售金融资产利息收入	239,297.02	13,316,350.22
其中：约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入		2,435,513.02
债权投资利息收入	3,299,016.39	
其他债权投资利息收入	72,089,510.12	204,348,479.62
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	1,458,798.32	1,277,885.30
利息支出	188,764,217.85	292,794,088.24
应付短期融资款利息支出	32,859,510.22	73,981,340.19
拆入资金利息支出	10,611,491.98	8,694,188.18
其中：转融通利息支出	3,792,497.26	788,010.25
卖出回购金融资产利息支出	51,351,201.62	109,906,716.62
其中：报价回购利息支出		
代理买卖证券款利息支出	18,935,660.36	27,569,582.87
应付债券利息支出	46,393,127.21	43,270,866.51
债券借贷利息支出	798,038.31	6,972,742.52
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	27,815,188.15	22,398,651.35
利息净收入	365,679,070.37	402,240,753.57

### 2. 手续费及佣金净收入

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
证券经纪业务净收入	434,157,698.61	538,014,397.82
证券经纪业务收入	611,067,443.02	760,087,069.69
代理买卖证券业务	589,482,678.00	728,121,289.37
交易单元席位租赁	6,644,591.26	16,287,074.31
代销金融产品业务	14,940,173.76	15,678,706.01
证券经纪业务支出	176,909,744.41	222,072,671.87
代理买卖证券业务	176,909,744.41	222,072,671.87
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
投资银行业务净收入	103,390,551.62	170,816,272.59
投资银行业务收入	103,390,551.62	170,816,272.59
证券承销业务	71,530,664.18	156,592,986.59
证券保荐业务	3,830,188.69	8,633,679.25
财务顾问业务	28,029,698.75	5,589,606.75
投资银行业务支出		
证券承销业务		
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务净收入	49,708,210.16	39,217,458.88
资产管理业务收入	49,709,010.16	39,217,458.88
资产管理业务支出	800.00	
投资咨询业务	41,917,003.37	8,382,822.79
投资咨询业务收入	41,917,003.37	8,382,822.79
投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	5,007,552.66	3,552,286.77
其他手续费及佣金收入	5,007,552.66	3,552,286.77
其他手续费及佣金支出		
合 计	634,181,016.42	759,983,238.85
其中：手续费及佣金收入总计	811,091,560.83	982,055,910.72



项 目	本期数	上年同期数
手续费及佣金支出总计	176,910,544.41	222,072,671.87

(2) 财务顾问业务净收入

项 目	本期数	上年同期数
并购重组财务顾问业务净收入——境内上市公司		
并购重组财务顾问业务净收入——其他		
其他财务顾问业务净收入	28,029,698.75	5,589,606.75
小 计	28,029,698.75	5,589,606.75

(3) 代理销售金融产品情况

项 目	本期数		上年同期数	
	销售总金额	代销收入	销售总金额	代销收入
基金	23,168,181,694.90	11,477,514.62	25,298,738,720.18	15,678,706.01
信托	4,663,986,830.20	3,462,659.14		
合 计	27,832,168,525.10	14,940,173.76	25,298,738,720.18	15,678,706.01

(4) 资产管理业务开展情况及收入

详见审计报告附注五(四)3之说明。

### 3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
金融工具投资收益	168,678,550.16	178,423,950.31
其中：持有期间取得的收益	69,123,563.46	38,701,944.58
—交易性金融工具	70,755,379.60	36,061,118.07
—衍生金融工具	-1,631,816.14	2,640,826.51
处置金融工具取得的收益	99,554,986.70	139,722,005.73
—交易性金融工具	3,300,348.40	14,954,861.54
—其他债权投资	72,768,222.89	156,824,557.17
—衍生金融工具	23,486,415.41	-32,057,412.98
合 计	168,678,550.16	178,423,950.31

(2) 交易性金融工具投资收益

交易性金融工具		本期数	上年同期数
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	73,167,102.30	70,284,106.70
	处置期间收益	6,221,838.96	44,404,883.86
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-2,411,722.70	-34,222,988.63
	处置期间收益	-2,921,490.56	-29,450,022.32
小计		74,055,728.00	51,015,979.61

#### 4. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	24,169,639.98	38,065,099.90	24,169,639.98
代扣个人所得税手续费返还	1,207,196.16	1,010,026.17	
合计	25,376,836.14	39,075,126.07	24,169,639.98

#### 5. 公允价值变动收益

项目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-78,049,236.02	28,660,342.85
交易性金融负债	-73,999,323.97	10,103,152.65
衍生金融工具	-28,309,281.47	-22,515,402.27
合计	-180,357,841.46	16,248,093.23

#### 6. 资产处置收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	996,713.41	-6,883.52	996,713.41
使用权资产处置收益	-119,207.43	138,818.33	-119,207.43
合计	877,505.98	131,934.81	877,505.98

#### 7. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,986,189.96	1,988,601.43
教育费附加及地方教育附加	1,428,806.66	1,417,096.07

项 目	本期数	上年同期数
房产税	576,511.99	570,938.54
土地使用税	27,414.61	26,920.16
印花税	191,740.94	168,032.14
其他	31,151.04	31,521.91
合 计	4,241,815.20	4,203,110.25

#### 8. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
职工费用	351,482,676.46	425,671,403.10
电子设备运转费	153,855,622.05	276,476,556.15
无形资产摊销	73,517,403.67	55,582,298.34
使用权资产折旧	40,315,992.83	40,579,243.34
业务宣传费	21,402,016.18	16,897,839.99
席位运行费	18,190,138.71	22,242,366.62
固定资产折旧	15,542,443.78	14,703,521.17
租赁费及物业费	11,758,887.89	12,274,034.87
差旅费	8,569,588.98	5,616,842.81
投资者保护基金	4,708,856.24	6,259,845.77
其他	43,460,787.72	35,411,629.09
合 计	742,804,414.51	911,715,581.25

#### 9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收款项坏账损失	-6,868,559.50	65,792.39
其他应收款坏账损失	-62,570.53	103,547.62
融出资金减值损失	1,069,546.07	2,636,017.52
债权投资减值损失	265,305.20	
其他债权投资减值损失	-325,146.41	233,747.67
买入返售金融资产减值损失		-8,418.98

项 目	本期数	上年同期数
合 计	-5,921,425.17	3,030,686.22

#### 10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
税收减免	2,409,437.33	3,756,351.78	2,409,437.33
其他		395,481.40	
合 计	2,409,437.33	4,151,833.18	2,409,437.33

#### 11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,106,040.00	5,270,189.50	5,106,040.00
预计未决仲裁损失[注]	228,375,010.00		228,375,010.00
非流动资产毁损报废损失	10,125.58		10,125.58
其他	23,053.75	85,245.97	23,053.75
合 计	233,514,229.33	5,355,435.47	233,514,229.33

[注]针对与大连银行仲裁事项，本公司计提相关预计负债，并计入当期营业外支出，详见审计报告附注十二(二)之说明

#### 12. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	62,072,406.05	13,033,183.15
递延所得税费用	-51,051,081.64	-287,608.15
合 计	11,021,324.41	12,745,575.00

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	42,707,464.40	477,416,834.42
按 25%税率计算的所得税费用	10,676,866.10	119,354,208.61
子公司适用不同税率的影响		

项 目	本期数	上年同期数
调整以前期间所得税的影响	12,848,468.09	-13,947,229.07
非应税收入的影响	-11,140,461.11	-12,978,853.71
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	293,709.19	210,432.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-1,434,028.97
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,685,621.15	
税率优惠	-4,919,972.27	-68,801,320.93
其他税收优惠	-16,896,956.32	-9,794,048.09
税率变动对年初递延所得税余额的影响	18,474,049.58	136,414.18
所得税费用	11,021,324.41	12,745,575.00

### 13. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见审计报告附注五(一)37之说明。

## (三) 合并现金流量表项目注释

### 1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

#### (1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
其他债权投资	2,383,930,136.41	174,434,254.99
其他权益工具投资	16,427,167.54	
小 计	2,400,357,303.95	174,434,254.99

#### (2) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
债权投资	200,000,000.00	
其他债权投资		202,361,728.85
其他权益工具投资		608,197,100.00
小 计	200,000,000.00	810,558,828.85

#### (3) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	

项 目	本期数
其中：海豚信息	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,342,563.94
其中：海豚信息	1,342,563.94
取得子公司支付的现金净额	-1,342,563.94

## 2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
其他收益	25,376,836.14	39,075,126.07
收到经营往来款	68,282,830.47	40,589,325.96
收到的衍生金融产品现金净流入	22,667,939.27	
存出保证金净减少额		10,987,014.65
收到纳入合并的结构化主体其他持有人的现金		31,800,000.00
其他	5,682,352.73	556,358.67
合 计	122,009,958.61	123,007,825.35

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的业务及管理费	249,562,662.24	366,965,819.68
存出保证金净增加额	131,239,118.45	
支付经营往来款	50,894,434.51	39,688,253.84
支付的纳入合并的结构化主体其他持有人的现金	12,596,598.29	
捐赠支付的现金	5,106,040.00	5,270,189.50
支付的投资者保护基金	4,686,605.36	8,361,078.63
使用受限的银行存款		100,000,000.00
支付的衍生金融产品现金净流出		56,989,487.65
其他	134,077.99	
合 计	454,219,536.84	577,274,829.30

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,342,563.94	
合 计	1,342,563.94	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的租赁付款额	42,197,096.56	43,088,855.87
合 计	42,197,096.56	43,088,855.87

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	31,686,139.99	464,671,259.42
加: 资产减值准备	-5,921,425.17	3,030,686.22
固定资产折旧	15,542,443.78	14,703,521.17
投资性房地产折旧	111,024.24	111,024.24
使用权资产折旧	40,315,992.83	40,579,243.34
无形资产摊销	73,517,403.67	55,582,298.34
长期待摊费用摊销	4,266,628.87	4,423,920.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失(收益以“-”号填列)	-877,505.98	6,883.52
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	10,125.58	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	180,357,841.46	-41,712,705.53
租赁负债财务费用	2,387,352.06	2,830,786.75
汇兑损益	-519,257.14	-1,484,231.11
投资收益及利息收入	-148,156,749.40	-168,101,774.87
利息支出	79,252,637.43	117,252,206.70
其他筹资		-138,818.33
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-61,844,569.42	-453,342.32
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	10,998,768.02	165,734.17

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-279,547,258.29	336,502,976.81
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-290,553,060.96	-844,305,854.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-348,973,468.43	-16,336,185.38
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,505,184,129.08	7,956,267,248.20
减：现金的期初余额	7,956,267,248.20	8,179,443,203.24
加：现金等价物的期末余额	1,837,848,866.41	1,717,083,532.55
减：现金等价物的期初余额	1,717,083,532.55	1,673,413,392.43
现金及现金等价物净增加额	669,682,214.74	-179,505,814.92

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	8,505,184,129.08	7,956,267,248.20
其中：库存现金	15,593.51	15,593.51
可随时用于支付的银行存款	8,505,168,535.57	7,956,251,654.69
2) 现金等价物	1,837,848,866.41	1,717,083,532.55
其中：结算备付金	1,837,848,866.41	1,717,083,532.55
3) 期末现金及现金等价物余额	10,343,032,995.49	9,673,350,780.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

##### (2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
货币资金	100,000,000.00	100,000,000.00	司法冻结



项 目	期末数	期初数	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
小 计	100,000,000.00	100,000,000.00	

(3) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款	100,000,000.00	100,000,000.00	使用受限
应收利息	7,102,594.22		未实际收到
小 计	107,102,594.22	100,000,000.00	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付短期融资款	1,771,256,770.60	1,845,303,000.00	31,979,038.19	2,834,369,813.44		814,168,995.35
应付债券	1,040,421,809.91	21,200,000.00	47,273,599.24	45,000,000.00		1,063,895,409.15
应付股利			140,400,000.00	140,400,000.00		
租赁负债	47,414,999.80		44,368,847.10	42,197,096.56		49,586,750.34
小 计	2,859,093,580.31	1,866,503,000.00	264,021,484.53	3,061,966,910.00		1,927,651,154.84

6. 净额列报现金流量情况

项 目	相关事实情况	净额列报的依据	财务报表影响
为交易目的而持有的金融工具净增加/减少额	证券业务中为交易目的买入和卖出证券所产生的现金流量	金融企业的有关项目：证券的买入与卖出等	净额列示在“为交易目的而持有的金融工具净增加/减少额”
拆入资金净增加/减少额	证券业务中资金拆借活动所产生的现金流量	金融企业的有关项目：向其他金融企业拆借资金	净额列示在“拆入资金净增加/减少额”
代理买卖证券款净增加/减少额	证券业务中代理客户买卖证券交易产生的现金流量	金融企业的有关项目：代理客户买卖证券	净额列示在“代理买卖证券款净增加/减少额”
融出资金净增加/减少额	证券业务中融出资金业务所产生的现金流量	金融企业的有关项目：周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出	净额列示在“融出资金净增加/减少额”
回购业务资金净增加/减少额	证券业务中回购业务所产生的现金流量	金融企业的有关项目：周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出	净额列示在“回购业务资金净增加/减少额”

项 目	相关事实情况	净额列报的依据	财务报表影响
收回投资收到的现金/投资支付的现金	证券业务中债券投资和票据投资业务所产生的现金流量	金融企业的有关项目：周转快、金额大、期限短项目的现金流入和现金流出	净额列示在“收回投资收到的现金/投资支付的现金”

#### (四) 其他

##### 1. 租赁

###### (1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见审计报告附注五(一)15 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见审计报告附注三(三十一)之说明。计入当期损益的短期租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	5,336,330.44	5,948,293.53
合 计	5,336,330.44	5,948,293.53

###### 3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	2,387,352.06	2,830,786.75
与租赁相关的总现金流出	47,533,427.00	49,037,149.40

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见审计报告附注九(二)之说明。

###### (2) 公司作为出租人——经营租赁

###### 1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	93,690.43	93,690.43

###### 2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产		91,964.56
投资性房地产	1,397,056.72	1,508,080.96
小 计	1,397,056.72	1,600,045.52

##### 2. 金融工具计量基础

###### (1) 金融资产计量基础分类表

华林证券股份有限公司 2023 年年度报告全文

项 目	期末数					
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	8,612,286,723.30					
结算备付金	1,837,848,866.41					
融出资金	4,673,874,105.21					
应收款项	10,581,154.00					
买入返售金融资产	279,962,693.88					
存出保证金	225,748,394.67					
交易性金融资产				2,122,565,728.27		
衍生金融资产				1,351,264.42		
债权投资	203,059,284.96					
其他债权投资		614,652,620.68				
其他权益工具投资			439,185,603.46			
其他资产	97,500,806.35					
小 计	15,940,862,028.78	614,652,620.68	439,185,603.46	2,123,916,992.69		

(续上表)

项 目	期初数					
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	8,056,267,248.20					
结算备付金	1,717,083,532.55					
融出资金	4,159,385,811.76					
应收款项	12,441,004.10					
存出保证金	94,509,276.22					
交易性金融资产				2,814,920,421.68		

项 目	期初数				
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益	
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
衍生金融资产				13,558,310.36	
其他债权投资		2,925,333,647.91			
其他权益工具投资			378,012,530.30		
其他资产	110,979,778.46				
小 计	14,150,666,651.29	2,925,333,647.91	378,012,530.30	2,828,478,732.04	

(2) 金融负债计量基础分类表

项 目	期末数			
	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	814,168,995.35			
拆入资金	1,988,375,608.83			
交易性金融负债			223,582,045.43	
衍生金融负债		29,511,314.28		
卖出回购金融资产款	270,175,934.49			
代理买卖证券款	8,218,974,640.64			
应付款项	186,819,037.56			
应付债券	1,063,895,409.15			
租赁负债	49,586,750.34			
其他负债	71,345,911.50			
小 计	12,663,342,287.86	29,511,314.28	223,582,045.43	

(续上表)

项 目	期初数			
-----	-----	--	--	--

	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	1,771,256,770.60			
拆入资金	758,206,416.62			
交易性金融负债			162,122,595.92	
衍生金融负债		8,895,760.33		
卖出回购金融资产款	1,635,003,745.80			
代理买卖证券款	8,610,045,053.01			
应付款项	144,902,607.23			
应付债券	1,040,421,809.91			
租赁负债	47,414,999.80			
其他负债	102,440,917.16			
小 计	14,109,692,320.13	8,895,760.33	162,122,595.92	

### 3. 受托客户资产管理业务

#### (1) 明细情况

资产项目	期末数	期初数	负债项目	期末数	期初数
受托管理资金存款	284,166,419.25	398,385,737.76	受托管理资金	13,516,377,487.45	19,593,057,578.38
客户结算备付金	266,324,185.06	58,159,363.28	应付款项	1,744,531,884.92	5,344,139,170.72
应收款项	325,033,710.28	481,706,686.72			
受托投资	15,278,834,737.63	24,269,170,276.33			
其中：投资成本	15,249,496,742.42	24,937,112,029.06			
已实现未结算损益	-928,297,908.46	-1,092,719,244.55			
合 计	16,154,359,052.22	25,207,422,064.09	合 计	15,260,909,372.37	24,937,196,749.10

#### (2) 业务分类情况

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	13	28	2

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末客户数量	253	28	
其中：个人客户	209	6	不适用
机构客户	44	22	不适用
期初受托资金	5,270,979,579.30	13,170,077,999.08	1,152,000,000.00
其中：自有资金投入	11,498,334.64		
个人客户	505,833,346.96	157,064,746.29	不适用
机构客户	4,753,647,897.70	13,013,013,252.79	不适用
期末受托资金	5,542,997,845.36	6,855,379,642.09	1,118,000,000.00
其中：自有资金投入			
个人客户	256,091,509.34	148,051,382.03	不适用
机构客户	5,286,906,336.02	6,707,328,260.06	不适用
期末主要受托资产初始成本	6,459,798,946.45	7,609,191,308.97	1,180,506,487.00
其中：股票	50,448,543.56	145,495,250.24	
债券	5,161,241,032.17	3,978,131,593.01	
基金	13,085,627.17	99,999,000.00	62,506,487.00
其他	1,235,023,743.55	3,385,565,465.72	1,118,000,000.00
当期资产管理业务净收入	35,211,336.51	14,349,265.85	147,607.80

#### 4. 融资融券业务

##### (1) 融券业务明细情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
转融通融入证券总额	10,411,670.00	

##### (2) 融券业务违约概率情况说明

本公司的违约概率以公司内部信用风险评估模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率。

##### (3) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况详见审计报告附注五

(一) 3 之说明。

## 八、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	970,000,000.00		970,000,000.00	950,000,000.00		950,000,000.00
合 计	970,000,000.00		970,000,000.00	950,000,000.00		950,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
华林资本	60,000,000.00						60,000,000.00	
华林创新	890,000,000.00						890,000,000.00	
海豚信息			20,000,000.00				20,000,000.00	
小 计	950,000,000.00		20,000,000.00				970,000,000.00	

2. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	63,815,480.76	319,708,095.19	353,621,302.53	29,902,273.42
离职后福利—设定提存计划		28,242,976.82	28,242,976.82	
合 计	63,815,480.76	347,951,072.01	381,864,279.35	29,902,273.42

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	62,407,283.62	266,777,505.62	300,701,617.66	28,483,171.58
职工福利费		12,351,498.56	12,351,397.09	101.47
社会保险费		15,466,829.53	15,466,829.53	
其中：医疗保险费		14,555,231.16	14,555,231.16	
工伤保险费		350,219.81	350,219.81	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
生育保险费		493,777.09	493,777.09	
补充医疗保险		67,601.47	67,601.47	
住房公积金		23,312,978.54	23,312,978.54	
工会经费和职工教育经费	1,411,591.78	1,667,753.61	1,660,345.02	1,419,000.37
其他	-3,394.64	131,529.33	128,134.69	
小 计	63,815,480.76	319,708,095.19	353,621,302.53	29,902,273.42

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		27,539,267.86	27,539,267.86	
失业保险费		703,708.96	703,708.96	
小 计		28,242,976.82	28,242,976.82	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	552,653,376.64	693,373,271.87
货币资金及结算备付金利息收入	222,919,130.73	220,005,194.97
融出资金利息收入	254,106,422.38	255,703,247.06
买入返售金融资产利息收入	239,297.02	13,316,350.22
其中：约定购回利息收入		
股票质押回购利息收入		2,435,513.02
债权投资利息收入	3,299,016.39	
其他债权投资利息收入	72,089,510.12	204,348,479.62
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入		
利息支出	188,764,217.85	292,796,839.90
应付短期融资款利息支出	32,859,510.22	73,981,340.19
拆入资金利息支出	10,611,491.98	8,694,188.18



项 目	本期数	上年同期数
其中：转融通利息支出	3,792,497.26	788,010.25
卖出回购金融资产利息支出	51,351,201.62	109,906,716.62
其中：报价回购利息支出		
代理买卖证券款利息支出	18,935,660.36	27,572,334.53
应付债券利息支出	46,393,127.21	43,270,866.51
债券借贷利息支出	798,038.31	6,972,742.52
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	27,815,188.15	22,398,651.35
利息净收入	363,889,158.79	400,576,431.97

## 2. 手续费及佣金净收入

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
证券经纪业务净收入	434,157,698.61	538,014,397.82
证券经纪业务收入	611,067,443.02	760,087,069.69
代理买卖证券业务	589,482,678.00	728,121,289.37
交易单元席位租赁	6,644,591.26	16,287,074.31
代销金融产品业务	14,940,173.76	15,678,706.01
证券经纪业务支出	176,909,744.41	222,072,671.87
代理买卖证券业务	176,909,744.41	222,072,671.87
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
投资银行业务净收入	103,390,551.62	170,816,272.59
投资银行业务收入	103,390,551.62	170,816,272.59
证券承销业务	71,530,664.18	156,592,986.59
证券保荐业务	3,830,188.69	8,633,679.25
财务顾问业务	28,029,698.75	5,589,606.75
投资银行业务支出		
证券承销业务		

项 目	本期数	上年同期数
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务净收入	49,708,210.16	39,217,458.88
资产管理业务收入	49,709,010.16	39,217,458.88
资产管理业务支出	800.00	
投资咨询业务	41,917,003.37	8,382,822.79
投资咨询业务收入	41,917,003.37	8,382,822.79
投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	347,358.49	3,552,286.77
其他手续费及佣金收入	347,358.49	3,552,286.77
其他手续费及佣金支出		
合 计	629,520,822.25	759,983,238.85
其中：手续费及佣金收入总计	806,431,366.66	982,055,910.72
手续费及佣金支出总计	176,910,544.41	222,072,671.87

(2) 财务顾问业务净收入

项 目	本期数	上年同期数
并购重组财务顾问业务净收入——境内上市公司		
并购重组财务顾问业务净收入——其他		
其他财务顾问业务净收入	28,029,698.75	5,589,606.75
小 计	28,029,698.75	5,589,606.75

(3) 代理销售金融产品情况

项 目	期末数		期初数	
	销售总金额	代销收入	销售总金额	代销收入
基金	23,168,181,694.90	11,477,514.62	25,298,738,720.18	15,678,706.01
信托	4,663,986,830.20	3,462,659.14		
合 计	27,832,168,525.10	14,940,173.76	25,298,738,720.18	15,678,706.01

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		-6,993,914.24
金融工具投资收益	108,536,769.90	119,744,428.72
其中：持有期间取得的收益	8,981,783.20	-19,977,577.01
—交易性金融工具	10,613,599.34	-22,618,403.52
—衍生金融工具	-1,631,816.14	2,640,826.51
处置金融工具取得的收益	99,554,986.70	139,722,005.73
—交易性金融工具	3,300,348.40	14,954,861.54
—其他债权投资	72,768,222.89	156,824,557.17
—衍生金融工具	23,486,415.41	-32,057,412.98
合 计	108,536,769.90	112,750,514.48

(2) 交易性金融工具投资收益

交易性金融工具		本期数	上年同期数
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	13,025,322.04	11,604,585.11
	处置期间收益	6,221,838.96	44,404,883.86
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-2,411,722.70	-
	处置期间收益	-2,921,490.56	-
小 计		13,913,947.74	-7,663,541.98

4. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-126,906,113.16	-54,439,440.94
交易性金融负债		14,829,010.02
衍生金融工具	-28,309,281.47	-22,515,402.27
合 计	-155,215,394.63	-62,125,833.19

5. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
职工费用	347,951,072.01	422,721,642.61
电子设备运转费	147,190,801.71	276,476,556.15
无形资产摊销	72,148,868.67	55,563,323.24

使用权资产折旧	40,248,183.39	40,567,837.16
业务宣传费	21,346,867.65	16,897,873.95
席位运行费	18,190,138.71	22,242,366.62
固定资产折旧	15,542,443.78	14,693,900.31
租赁费及物业费	11,754,163.49	12,202,651.90
差旅费	8,319,553.55	5,437,734.16
投资者保护基金	4,708,856.24	6,259,845.77
其他	36,549,638.52	33,898,973.80
合计	723,950,587.72	906,962,705.67

### (三) 母公司现金流量表项目注释

#### 1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	23,227,261.36	332,268,726.51
加: 资产减值准备	-5,921,425.17	3,030,686.22
固定资产折旧	15,542,443.78	14,693,900.31
投资性房地产折旧	111,024.24	111,024.24
使用权资产折旧	40,248,183.39	40,567,837.16
无形资产摊销	72,148,868.67	55,563,323.24
长期待摊费用摊销	4,266,628.87	4,422,755.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-877,505.98	6,883.52
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	10,125.58	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	155,215,394.63	36,661,220.89
租赁负债财务费用	2,384,587.26	2,830,243.46
汇兑损益	-279,221.10	-1,484,231.11
投资收益及利息收入	-148,156,749.40	-168,101,774.87
利息支出	79,252,637.43	117,252,206.70
处置子公司净损益		6,993,914.24
其他筹资		-138,818.33

补充资料	本期数	上年同期数
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-61,617,890.76	-453,342.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-528,311.65	-6,704,782.14
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-273,764,753.82	635,445,204.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-281,774,281.15	-890,431,835.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-380,512,983.82	182,533,141.70
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,418,619,627.82	7,906,105,716.35
减：现金的期初余额	7,906,105,716.35	8,002,687,878.24
加：现金等价物的期末余额	1,837,848,793.29	1,717,083,074.62
减：现金等价物的期初余额	1,717,083,074.62	1,673,413,274.40
现金及现金等价物净增加额	633,279,630.14	-52,912,361.67

## 2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	8,418,619,627.82	7,906,105,716.35
其中：库存现金	15,593.51	15,593.51
可随时用于支付的银行存款	8,418,604,034.31	7,906,090,122.84
2) 现金等价物	1,837,848,793.29	1,717,083,074.62
其中：结算备付金	1,837,848,793.29	1,717,083,074.62
3) 期末现金及现金等价物余额	10,256,468,421.11	9,623,188,790.97

## 九、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将华林资本、华林创新、海豚信息 3 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
华林资本	60,000,000.00	深圳	西藏拉萨	股权投资、创业投资	100.00		投资设立
华林创新	2,060,000,000.00	深圳	西藏拉萨	创业投资、企业管理	100.00		投资设立
海豚信息	20,000,000.00	深圳	西藏拉萨	信息技术服务	100.00		现金收购

(二) 非同一控制下的企业合并

1. 本期发生的非同一控制下的企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日
海豚信息	2023 年 5 月 31 日	20,000,000.00	100.00	现金收购	2023 年 5 月 31 日

(续上表)

被购买方名称	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量		
				经营活动净流入	投资活动净流入	筹资活动净流入
海豚信息	取得实际控制权	7,292.41	-6,742,484.61	-4,981,974.97		3,639,411.03

(2) 其他说明

经本公司于 2022 年 2 月 21 日召开的第二届董事会第三十二次会议决议，本公司以人民币 20,000,000.00 元受让江苏今日头条信息科技有限公司(以下简称今日头条)持有的文星在线 100%股权，并向证监会申请将其备案为信息技术专业子公司。

在报告期内，本公司收购文星在线并申请设立成为信息技术专业子公司已经完成备案，文星在线作为公司全资子公司自 2023 年 5 月 31 日起纳入公司合并财务报表范围。

2023 年 10 月，文星在线将注册地址由北京市海淀区变更为西藏自治区拉萨经济技术开发区，同时，企业名称变更为海豚信息。

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	海豚信息
合并成本	
现金	20,000,000.00

合并成本合计	20,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	15,795,306.67
商誉	4,204,693.33

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

根据本公司与文星在线原股东今日头条签署的股权转让协议，本公司以 20,000,000.00 元受让原股东全部股权，合并日文星在线账面可辨认净资产公允价值份额为 15,795,306.67 元，形成商誉 4,204,693.33 元。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	海豚信息	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产	17,578,168.69	5,847,868.69
货币资金	1,342,563.94	1,342,563.94
在建工程	897,345.14	897,345.14
无形资产	11,730,300.00	
其他资产	3,607,959.61	3,607,959.61
负债	23,317.02	23,317.02
合同负债	23,317.02	23,317.02
净资产	17,554,851.67	5,824,551.67
减：少数股东权益		
取得的净资产	17,554,851.67	5,824,551.67

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

本公司采用成本法确定文星在线的所有可辨认资产和负债于购买日 2023 年 5 月 31 日的公允价值。

(三) 纳入合并财务报表范围的结构化主体

本年末，本公司纳入合并财务报表范围的结构化主体合计 5 个，净资产为 739,444,040.05 元。本公司享有权益账面价值为 515,861,994.62 元，本公司以外其他投资者所持上述结构化主体的权益账面价值为 223,582,045.43 元。对于本公司以外其他投资者所持上述结构化主体的权益，本公司确认为交易性金融负债。

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

2023 年 12 月 31 日，与本公司相关联、但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体主要为本公司担任管理人的集合、定向及专项资产管理计划。这类结构化主体 2023 年 12 月 31 日的资产总额为 16,154,359,052.22 元。

2. 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

项 目	财务报表 列报项目	账面价值		最大损失敞口	
		期末数	期初数	期末数	期初数
公募基金	交易性金融资产		450,117,229.68		450,117,229.68
银行理财产品	交易性金融资产		199,862,672.59		199,862,672.59
券商资管产品	交易性金融资产		17,860,306.32		17,860,306.32

3. 最大损失敞口的确定方法

本公司因投资上述公募基金、银行理财产品和券商资管产品等而可能遭受损失的最大风险敞口为其在报告日的公允价值。

4. 发起设立未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

本公司未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要为本公司担任管理人的集合、定向及专项资产管理计划。这些资产管理计划的目的是管理投资者的资产，其融资方式是向投资者发行投资产品。本公司在上述未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要是通过管理这些结构化主体收取管理费收入。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司未持有任何上述集合、定向及专项资产管理计划的份额。

本公司于 2023 年度从由本公司担任管理人但未纳入合并财务报表范围的资产管理计划中获取的管理费收入为 49,709,010.16 元。

## 十、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	24,169,639.98
其中：计入其他收益	24,169,639.98
合 计	24,169,639.98

(二) 计入当期损益的政府补助金额



项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	24,169,639.98	38,065,099.90
合 计	24,169,639.98	38,065,099.90

## 十一、与金融工具相关的风险

### （一）风险管理政策及组织架构

#### 1. 法人治理结构

作为防范和控制风险的首要措施，本公司建立了以股东大会、董事会、监事会和经营管理层为主体的法人治理结构。各机构均建立了议事规则，并严格遵照执行。机构之间相互独立、相互制约，严格按照《公司法》和公司章程赋予的权利保障公司的有效运作，力求形成高效、完善的决策、执行和监督机制。

公司股东大会由全体股东组成，是本公司的最高权力机构。

本公司设董事会，董事会是股东大会的执行机构，对股东大会负责。

本公司设监事会，监事会对公司财务、董事和经营管理层行使职权、经营管理活动的合规性进行监督，对股东大会负责。

本公司董事会下设薪酬与提名委员会，负责研究本公司董事和高级管理人员的选择标准和程序，研究并实施对本公司经理层高级管理人员的薪酬与考核方案，监督本公司薪酬制度的执行。

本公司董事会下设风险控制委员会，负责对完善本公司合规管理、风险管理和内部控制体系提供建议，对本公司合规管理、风险管理和内部控制的有效性进行监督和检查，以确保本公司能够对与经营活动相关联的各类风险实施有效管理和控制。

本公司董事会下设审计与关联交易委员会，负责审查本公司内部审计制度、内控制度的实施情况，加强内、外部审计机构间的沟通。

本公司董事会下设战略规划与 ESG 委员会，负责对本公司长期发展战略、重大投资决策和重大业务创新进行研究和审核。

董事会决定本公司的合规管理目标，对合规管理的有效性承担责任，审议批准合规管理的基本制度，审议批准年度合规报告，决定解聘对发生重大合规风险负有主要责任或者领导责任的高级管理人员，评估合规管理有效性，督促解决合规管理中存在的问题。

本公司设合规总监，由董事会决定任免考核，并建立与合规总监的直接沟通机制。合规总监直接向董事会负责，对本公司及其工作人员的经营管理和执业行为的合规性进行审

查、监督和检查。

经营管理层负责遵循董事会设定的风险管理总体目标，执行董事会制定的风险管理政策，建立健全责任明确、程序清晰的风险管理组织架构，组织实施对各类风险的识别与评估，决定或拟定风险应对策略并向董事会报告公司风险状况。公司总裁对本公司全面风险管理的有效性承担主要责任。

本公司设首席风险官，由董事会任免考核，首席风险官为本公司的全面风险管理负责人，负责本公司全面风险管理工作。

本公司风险管理部、合规法律部、稽核监察部、计划财务部、董事会办公室等部门分别承担相应的风险管理职责。

风险管理部在首席风险官的领导下推动全面风险管理工作。风险管理部负责拟定公司层面风险管理制度，审核各业务部门与风险管理有关的办法、流程与规则；组织落实、监督董事会、管理层制定的风险偏好、风险管理政策在各项业务中的执行情况；构建业务风险计量模型，对业务数据进行收集、分析，运用风险量化指标，识别、评估、监测、报告风险，提出风险防范措施与建议；对本公司各业务部门的市场风险、操作风险、信用风险进行监测和报告；组织进行压力测试与敏感性分析工作；对本公司各项新业务进行风险评估，并出具独立的风险评估报告，为本公司决策提供支持；定期向本公司提交风险评估报告；牵头组织投行类业务后续管理阶段项目重大风险事件的排查和处置工作；进行本公司风险管理体系和策略的研究，推动落实全面风险管理工作；本公司授予的其他职责。

合规法律部是本公司合规风险、法律风险的管理部门，对合规总监负责，按照公司规定和合规负责人的安排履行合规管理职责。具体职责包括制定本公司合规制度流程、对本公司经营管理及全体人员执业行为合规性提供合规法律咨询和建议，进行合规法律审查、合规检查、合规监测工作；开展法律法规准则的追踪、解读、宣导工作；作为公司和监管机构的沟通枢纽，完成监管配合工作；对已经识别的合规风险隐患、已发生的合规风险事件进行合规风险处置；推动合规文化建设、宣导工作；开展信息隔离墙、反洗钱监测工作；负责投诉、举报、诉讼、仲裁、调解管理工作；负责合规报告工作等。

稽核监察部履行内部审计职责，对本公司及所属分支机构经营活动和内部控制的健全性和有效性进行独立客观的监督和评价，具体职责包括制定本公司内部审计相关制度和工作流程；对本公司内部控制的健全性和有效性以及风险管理进行审计；对本公司财务收支及其有关的经济活动进行审计；对分支机构的经营管理和效益情况进行审计；对分支机构

负责人的任期经济责任进行审计。

计划财务部遵循全面性、审慎性和预见性原则，统筹本公司资金来源与融资管理，协调安排本公司资金需求，开展现金流管理，监控优质流动性资产状况，组织流动性风险应急计划制定、演练和评估；负责制定流动性风险管理策略、措施和流程；监测流动性风险限额执行情况，及时报告超限额情况；定期向首席风险官报告流动性风险水平、管理状况及重大变化；组织开展流动性压力测试。

董事会办公室负责建立和制定声誉风险管理体系，负责对声誉风险进行识别、评估、监控和报告，主动、有效地防范声誉风险和协调本公司相关部门应对声誉风险事件，最大程度地减少对本公司造成的损失和负面影响。董事会办公室同时负责本公司的重大信息披露。

## 2. 内控制度和机制

本公司通过健全逐级授权制度，确保股东大会、董事会、监事会充分履行各自的职权，确保本公司各项规章制度的贯彻执行。本公司各业务部门、各级分支机构在其规定的业务、财务、人事等授权范围内行使相应的经营管理职能。各项业务和管理程序遵从规定的操作规程，经办人员的每一项工作在其业务授权范围内进行。

本公司设立顺序递进、权责统一、严密有效的三道监控防线：

首先，建立一线岗位双人、双职、双责为基础的第一道监控防线。直接与客户、电脑、资金、有价证券、重要空白凭证、业务用章等接触的岗位，实行双人负责的制度。

其次，建立相关部门、相关岗位之间相互监督制衡的第二道监控防线。本公司在相关部门和相关岗位之间建立重要业务处理凭据顺畅传递的渠道，各部门和岗位分别在自己的授权范围内承担各自职责。

最后，建立合规、风控、稽核部门对各岗位、各部门、各机构、各项业务全面实施监督反馈的第三道监控防线。稽核监察部门独立于其他部门和业务活动，并对内部控制制度的执行情况实行严格的检查和反馈。

本公司执行聘用、培训、轮岗、考评、晋升、淘汰等方面的人事管理制度，制订奖效挂钩的薪酬激励制度。通过组织员工的定期业务培训，确保员工具备合格的专业知识。本公司实行员工、干部的年度考核制度，不断加强对员工的岗位管理。

## (二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 本公司的信用风险主要来自货币资金、债券投资、票据投资、融资融券、约定购回、股票质押式回购业务、代理买卖证券业务等。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

本公司将除现金以外的货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

为了控制自营业务产生的信用风险，本公司在交易所进行的交易均与具有相应资质的证券结算机构完成证券交收和款项清算，违约风险发生的可能性较小。在进行银行间或票据交易所同业市场交易时，本公司多选择信用良好的交易对手，在交易方式上要选用券款对付方式，公司因交易对手违约的整体风险较小。

为了控制融资融券的信用风险，本公司制定了融资融券期限、利率、融资融券的保证金比例、融券上浮保证金比例、授信系数、维持担保比例（警戒线、补仓线、平仓线）、可抵充保证金的证券范围及折算率等标准较证监会指导意见规定标准更为严格。采用分级授权审批的方式严格对融资融券客户的授信额度审批。通过对客户风险教育、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式在事前、事中、事后不同阶段防范信用风险。

2. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表以及金融工具减值所采用的输入值、假设和估值技术等相关信息详见审计报告附注五(一)20 之说明。

### 3. 最大信用风险敞口

在不考虑担保物或其他信用增级措施的情况下，于资产负债表日最大信用风险敞口是指金融资产扣除减值准备后的账面价值。公司最大信用风险敞口金额列示如下：

项 目	期末数	期初数
货币资金	8,612,271,129.79	8,056,251,654.69
结算备付金	1,837,848,866.41	1,717,083,532.55
融出资金	4,673,874,105.21	4,159,385,811.76
衍生金融资产	1,351,264.42	13,558,310.36
存出保证金	225,748,394.67	94,509,276.22
应收款项	10,581,154.00	12,441,004.10
买入返售金融资产	279,962,693.88	
债权投资	203,059,284.96	
其他债权投资	614,652,620.68	2,925,333,647.91
其他资产	97,500,806.35	110,979,778.46

项 目	期末数	期初数
小 计	16, 556, 850, 320. 37	17, 089, 543, 016. 05

### (三) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司建立了以净资本为核心的风险监控体系，同时本公司根据《证券公司风险控制指标管理办法》建立了以“资产负债率、净资产负债率、自营权益投资比率、净资本比率”等影响本公司流动性风险的监控指标。同时本公司整体严格按照《证券公司流动性风险管理指引》的要求，建立以流动性覆盖率和净稳定资金率为核心指标的流动性风险管理框架，保证各项经营活动符合监管规定的流动性风险要求；建立多层次的优质流动性资产体系，并实施持续监控，维持充足的流动性储备。

本公司严格控制自营业务投资规模，自营投资占净资本的比例严格控制在监管机构的要求之内。在控制规模的同时，本公司对所投资证券资产的变现能力也规定了相应的投资比例进行限制并适时监控。

本公司根据董事会的授权，每年年初制定各项业务的风险预算，流动性风险管理被纳入风险预算之中。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数							
	账面价值	未折现合同金额	即期	1 个月内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1-5 年	5 年以上
应付短期融资款	814,168,995.35	824,374,266.12		91,569,606.56	170,776,473.68	562,028,185.88		
拆入资金	1,988,375,608.83	2,006,307,753.34		545,455,608.89	20,232,555.56	1,440,619,588.89		
交易性金融负债	223,582,045.43	223,582,045.43	192,800,955.23				30,781,090.20	
衍生金融负债	29,511,314.28	29,511,314.28		172,839.34			29,338,474.94	
卖出回购金融资产款	270,175,934.49	270,412,328.77		270,412,328.77				
代理买卖证券款	8,218,974,640.64	8,218,974,640.64	8,218,974,640.64					
应付款项	186,819,037.56	186,819,037.56	186,819,037.56					
应付债券	1,063,895,409.15	1,067,662,309.86		1,049,932,852.05	7,377,849.86	2,493,904.66	7,857,703.29	
租赁负债	49,586,750.34	51,321,224.34		4,705,863.43	6,144,001.41	26,414,086.79	14,057,272.71	
其他负债	71,345,911.50	71,345,911.50	71,345,911.50					
小 计	12,916,435,647.57	12,950,310,831.84	8,669,940,544.93	1,962,249,099.04	204,530,880.51	2,031,555,766.22	82,034,541.14	

(续上表)

项 目	上年年末数							
	账面价值	未折现合同金额	即期	1 个月内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1-5 年	5 年以上
应付短期融资款	1,771,256,770.60	1,786,062,970.95	13,909,194.52	530,240,379.73	364,466,225.76	862,642,564.38	14,804,606.56	
拆入资金	758,206,416.62	758,557,394.44		730,387,527.77	28,169,866.67			
交易性金融负债	162,122,595.92	162,122,595.92	131,308,181.68				30,814,414.24	
衍生金融负债	8,895,760.33	8,895,760.33		11,600.00			8,884,160.33	
卖出回购金融资产款	1,635,003,745.80	1,635,474,317.82		1,635,474,317.82				
代理买卖证券款	8,610,045,053.01	8,610,045,053.01	8,610,045,053.01					
应付款项	144,902,607.23	144,902,607.23	144,902,607.23					
应付债券	1,040,421,809.91	1,090,000,000.00		45,000,000.00			1,045,000,000.00	
租赁负债	47,414,999.80	49,345,265.15		3,113,287.80	5,280,887.74	19,617,066.14	21,300,798.47	33,225.00
其他负债	102,735,117.65	102,440,917.16	102,440,917.16					
小 计	14,281,004,876.87	14,347,846,882.01	9,002,605,953.60	2,944,227,113.12	397,916,980.17	882,259,630.52	1,120,803,979.60	33,225.00

#### (四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和证券价格风险。

##### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的生息资产主要为银行存款、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、存出保证金及债券投资等，付息负债主要为应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付债券等。



下表列示了于各资产负债表日本公司涉及利率风险的金融资产和金融负债项目：

项 目	期末数						
	1 个月以内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1-5 年	5 年以上	非生息	合 计
金融资产							
货币资金	8,605,168,647.77					7,118,075.53	8,612,286,723.30
结算备付金	1,837,848,866.41						1,837,848,866.41
融出资金	415,875,066.47	1,077,881,609.14	3,136,940,835.69			43,176,593.91	4,673,874,105.21
衍生金融资产						1,351,264.42	1,351,264.42
存出保证金	225,748,394.67						225,748,394.67
应收款项						10,581,154.00	10,581,154.00
买入返售金融资产	279,813,722.23					148,971.65	279,962,693.88
债权投资					200,000,000.00	3,059,284.96	203,059,284.96
其他债权投资			50,016,853.40	213,234,210.00	343,716,418.00	7,685,139.28	614,652,620.68
其他资产						97,500,806.35	97,500,806.35
金融资产合计	11,364,454,697.55	1,077,881,609.14	3,186,957,689.09	213,234,210.00	543,716,418.00	170,621,290.10	16,556,865,913.88
金融负债							
应付短期融资款	90,730,000.00	169,010,000.00	546,320,000.00			8,108,995.35	814,168,995.35
拆入资金	545,000,000.00	20,000,000.00	1,420,000,000.00			3,375,608.83	1,988,375,608.83

项 目	期末数						
	1 个月以内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1-5 年	5 年以上	非生息	合 计
交易性金融负债						223,582,045.43	223,582,045.43
衍生金融负债						29,511,314.28	29,511,314.28
卖出回购金融资产款	269,996,888.89					179,045.60	270,175,934.49
代理买卖证券款	8,218,974,640.64						8,218,974,640.64
应付款项						186,819,037.56	186,819,037.56
应付债券	1,004,690,000.00	6,840,000.00	2,320,000.00	7,350,000.00		42,695,409.15	1,063,895,409.15
租赁负债	4,677,248.47	5,971,302.22	25,521,361.92	13,416,837.73			49,586,750.34
其他负债						71,345,911.50	71,345,911.50
金融负债合计	10,134,068,778.00	201,821,302.22	1,994,161,361.92	20,766,837.73		565,617,367.70	12,916,435,647.57

(续上表)

项 目	上年年末数						
	1 个月以内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1-5 年	5 年以上	非生息	合 计
金融资产							
货币资金	8,056,251,654.69					15,593.51	8,056,267,248.20
结算备付金	1,717,083,532.55						1,717,083,532.55
融出资金	403,042,107.44	988,873,767.97	2,727,511,347.87			39,958,588.48	4,159,385,811.76
衍生金融资产						13,558,310.36	13,558,310.36

项 目	上年年末数						
	1 个月以内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1-5 年	5 年以上	非生息	合 计
存出保证金	94,509,276.22						94,509,276.22
应收款项						12,441,004.10	12,441,004.10
其他债权投资		45,121,820.48	1,583,838,241.95	883,787,430.00	394,642,702.00	17,943,453.48	2,925,333,647.91
其他资产						110,979,778.46	110,979,778.46
金融资产合计	10,270,886,570.90	1,033,995,588.45	4,311,349,589.82	883,787,430.00	394,642,702.00	194,896,728.39	17,089,558,609.56
金融负债							
应付短期融资款	529,694,000.00	356,520,000.00	839,470,000.00	13,850,000.00		31,722,770.60	1,771,256,770.60
拆入资金	730,000,000.00	28,000,000.00				206,416.62	758,206,416.62
交易性金融负债						162,122,595.92	162,122,595.92
衍生金融负债						8,895,760.33	8,895,760.33
卖出回购金融资产款	1,634,158,385.85					845,359.95	1,635,003,745.80
代理买卖证券款	8,610,045,053.01						8,610,045,053.01
应付款项						144,902,607.23	144,902,607.23
应付债券				1,000,000,000.00		40,421,809.91	1,040,421,809.91
租赁负债	2,585,543.53	4,837,022.08	19,322,412.56	20,637,064.31	32,957.32		47,414,999.80
其他负债						102,440,917.16	102,440,917.16
金融负债合计	11,506,482,982.39	389,357,022.08	858,792,412.56	1,034,487,064.31	32,957.32	491,558,237.72	14,280,710,676.38

对于资产负债表日持有的使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，本公司利用敏感性分析作为监控利率风险的主要方法。采用敏感性分析衡量在其他变量维持不变且不考虑相关税费的假设下，利率增减 100 个基点时，将对利润总额和其他综合收益产生的影响如下：

项 目	本期数	
	对利润总额的影响	对其他综合收益的影响
上升 100 个基点	23,565,574.95	-7,288,164.85
下降 100 个基点	-23,565,574.95	7,485,160.96

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司期末外币货币性资产和负债情况详见审计报告附注五之说明。

本公司所持有的外币资产及负债占总资产和负债比例较小。截至 2023 年 12 月 31 日，公司外币资产折合人民币 51,700.26 万元，其中客户外币资产折合人民币 6,790.58 万元，占总资产 0.35%，公司自有外币资产折合人民币 44,909.68 万元，占总资产 2.29%，外币负债 5,933.94 万元，均为客户外币负债，占总负债 0.45%。本公司面临的外汇风险不重大。

## 3. 价格风险

价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由与单项金融工具或其发行方有关的因素引起的，还是由与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素引起的。本公司面临的价格风险主要来源于本公司持有的以公允价值计量的权益工具投资。

假设其他变量维持不变且不考虑相关税费的情况下，如果上述投资的市场价格变动 10%，将对本公司利润总额和其他综合收益产生的影响如下：

项 目	本期数	
	对利润总额的影响	对其他综合收益的影响
市价上升 10%	212,256,572.83	43,918,560.35
市价下降 10%	-212,256,572.83	-43,918,560.35

## 十二、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产	471,030,995.91	2,826,729.27	1,648,708,003.09	2,122,565,728.27
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	471,030,995.91	2,826,729.27	1,648,708,003.09	2,122,565,728.27
股票	471,030,995.91	2,826,729.27	245,553,467.41	719,411,192.59
其他			1,403,154,535.68	1,403,154,535.68
2. 衍生金融资产		431,445.61	919,818.81	1,351,264.42
3. 其他债权投资		614,652,620.68		614,652,620.68
4. 其他权益工具投资		439,185,603.46		439,185,603.46
持续以公允价值计量的资产总额	471,030,995.91	1,057,096,399.02	1,649,627,821.90	3,177,755,216.83
5. 交易性金融负债			223,582,045.43	223,582,045.43
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			223,582,045.43	223,582,045.43
其他			223,582,045.43	223,582,045.43
6. 衍生金融负债		172,839.34	29,338,474.94	29,511,314.28
持续以公允价值计量的负债总额		172,839.34	252,920,520.37	253,093,359.71

### (二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的交易性金融资产和其他权益工具投资，其公允价值是按资产负债表日前最后一个交易日的市场收盘价作为公允价值。

### (三) 持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于其他债权投资中的债券投资，其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。

对于其他债权投资中不存在公开市场的债务工具投资，其公允价值以估值技术确定。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于收益率曲线、资产净值等估值参数。

对于衍生金融资产和负债，其公允价值是根据市场报价来确定的。根据每个合约的条

款和到期日，采用类似衍生金融工具的市场利率将未来现金流折现，以验证报价的合理性。

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

项 目	期末公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
股票、其他	1,060,158,571.77	近期交易价	不适用	不适用
股票、其他	588,549,431.32	市场法	流动性折价	流动性折价越高，公允价值越低
衍生金融资产	919,818.81	蒙特卡洛期权定价模型	波动率	价格波动率越高，对公允价值的影响越大
交易性金融负债	223,582,045.43	市场法	流动性折价	流动性折价越高，公允价值越低
衍生金融负债	29,338,474.94	蒙特卡洛期权定价模型	波动率	价格波动率越高，对公允价值的影响越大

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

项 目	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
金融资产：											
交易性金融资产	1,584,424,103.38		5,678,200.00	69,962,099.71						1,648,708,003.09	69,962,099.72
股票	146,871,581.15		5,678,200.00	104,360,086.26						245,553,467.41	104,360,086.26
其他	1,437,552,522.23			-34,397,986.55						1,403,154,535.68	-34,397,986.54
衍生金融资产	7,322,421.59			-6,402,602.78						919,818.81	-6,402,602.78
小 计	1,591,746,524.97		5,678,200.00	63,559,496.93						1,649,627,821.90	63,559,496.94
金融负债：											
交易性金融负债	162,122,595.92			73,999,323.97				12,539,874.46		223,582,045.43	73,999,323.97
衍生金融负债	8,884,160.33			20,454,314.61						29,338,474.94	20,454,314.61
小 计	171,006,756.25			94,453,638.58				12,539,874.46		252,920,520.37	94,453,638.58

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

对于持续的以公允价值计量的资产和负债，本公司在每个报告期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次输入值），判断各层次之间是否存在转换。

报告期内，本公司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。

(七) 本期发生的估值技术变更及变更原因

报告期内，本公司公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

(八) 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

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、存出保证金、应收款项、应付短期融资款、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付款项、应付债券等。本公司管理层认为，期末不以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

### 十三、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳市立业集团有限公司	深圳市	控股、投资	100 亿	64.46	64.46

(2) 本公司最终控制方为林立，通过深圳市立业集团有限公司持有本公司 64.46% 的股份。

2. 本公司的子公司情况详见审计报告附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市希格玛计算机技术有限公司	持有本公司 5% 以上股份的法人
深圳市立业物业管理有限公司	同受母公司控制的企业
林丛等八人	母公司最终控制方的关系密切的家庭成员



(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳市立业物业管理有限公司	物业费	201,228.81	186,245.22
深圳市希格玛计算机技术有限公司	维护费	33,900.00	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳市立业集团有限公司	佣金		116,758.40
母公司最终控制方的关系密切的家庭成员	佣金	11,874.33	17,062.30

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	16,455,576.95	19,184,323.44

3. 其他关联交易

向关联方支付利息

关联方	本期数	上年同期数
深圳市立业集团有限公司	1,523.10	17,553.83
母公司最终控制方的关系密切的家庭成员	1,000.90	3,261.41

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
代理买卖证券款	深圳市立业集团有限公司	8,926.24	203.14
	母公司最终控制方的关系密切的家庭成员	382,501.25	406,928.17
小 计		391,427.49	407,131.31

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

项 目	本期数	上年同期数
已签约但未拨付资本承诺	22,084,322.40	31,221,056.37

购建长期资产承诺	22,084,322.40	31,221,056.37
----------	---------------	---------------

(二) 或有事项

1. 公司与大连银行仲裁事项

本公司作为红博会展信托受益权资产支持专项计划(以下简称红博会展专项计划) 的管理人, 大连银行是该专项计划的投资者之一。大连银行于 2017 年 9 月认购了“17 红博 04”、“17 红博 05”和“17 红博 06”资产支持证券。

由于红博会展专项计划的服务机构哈尔滨红博会展购物广场有限公司未能及时、足额向专项计划监管账户归集基础资产产生的现金流, 特定原始权益人哈尔滨工大高新技术产业开发股份有限公司未履行信托贷款还款义务和差额支付义务, 担保人哈尔滨工大集团股份有限公司未履行保证责任, 导致专项计划未能按期完成收益分配, 触发了专项计划的违约条款。因对违约责任存在争议, 大连银行于 2022 年 5 月对本公司提起仲裁。仲裁受理机构为上海国际经济贸易仲裁委员会(上海国际仲裁中心)(以下简称上海国际仲裁委)。

本公司于 2022 年 7 月 5 日收到上海国际仲裁委发出的《SDF20220445<红博会展信托受益权资产支持专项计划资产支持证券认购协议与风险揭示书(适用机构投资者)>争议仲裁案仲裁通知》(以下简称《仲裁通知书》)。本公司于 2024 年 2 月收到上海国际仲裁委作出的《裁决书》(〔2023〕沪贸仲裁字第 1938 号), 裁决本公司需向申请人偿还认购“17 红博 04”、“17 红博 05”和“17 红博 06”资产支持证券的本金损失 228,375,010.00 元, 以及本案仲裁费、律师费、财产保全申请费等。本公司依法向上海金融法院申请撤销上述上海国际仲裁委作出的《裁决书》。上海金融法院已于 2024 年 3 月 11 日正式受理公司提起的撤裁申请, 案件已于 4 月 8 日开庭审理, 截止 2024 年 4 月 18 日, 法院尚未作出裁决。结合上述上海国际仲裁委的裁决结果以及企业会计准则的相关要求, 本公司认为该案件已达到预计负债的确认条件, 对该偿还金额计提预计负债 228,375,010.00 元。

本公司在与大连银行的仲裁案件中, 作为红博会展专项计划的管理人, 根据相关判决及仲裁结果, 已依法取得案涉专项计划项下底层资产的优先受偿权。相关底层资产位于哈尔滨市, 已于 2023 年 12 月恢复执行并启动评估处置程序。

2. 其他或有事项

截至资产负债表日, 除上述已经披露的公司与大连银行仲裁事项外, 本公司不存在需要披露的其他重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

#### 1. 偿还公司债券

如审计报告附注五(一)32 所述, 本公司发行的“22 华林 01”债券于 2024 年 1 月 25 日到期, 本公司已偿还全部的债券本金和利息, 金额共计 10.45 亿元。

#### 2. 补缴税款

2024 年 4 月, 本公司收到国家税务总局拉萨市税务局稽查局(以下简称拉萨市税务局稽查局)发来的《税务处理决定书》(拉税稽处〔2024〕9 号), 拉萨市税务局稽查局对公司 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日涉税情况进行了检查, 根据税务稽查结果, 公司应补缴 2018 年至 2021 年期间企业所得税 29,323,187.10 元, 并按照相关税法规定, 按日计算并缴纳滞纳金 18,183,978.70 元。

截至本财务报表批准报出日, 上述税款及滞纳金已全额缴纳。

### (二) 资产负债表日后利润分配情况

根据 2024 年 4 月 18 日召开的第三届董事会第十五次会议决议, 本公司 2023 年度利润分配预案为以现有总股本 2,700,000,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.04 元(含税)。2023 年度利润分配预案尚需本公司股东大会批准。

## 十六、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 本公司确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部, 并以经营分部为基础确定报告分部。分别对财富管理业务、自营业务、投资银行业务、资产管理业务和其他业务等的经营业绩进行考核。

2. 各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息

项 目	本期数					
	财富管理业务	自营业务	投资银行业务	资产管理业务	其他业务	合计
(1) 营业收入	818,766,251.09	-42,483,697.76	103,634,348.08	49,799,160.47	85,332,023.30	1,015,048,085.18
其中：手续费及佣金净收入	434,157,698.61	347,358.49	103,390,551.62	49,708,210.16	46,577,197.54	634,181,016.42
利息净收入	381,152,112.74	5,593,662.72		90,950.31	-21,157,655.40	365,679,070.37
投资收益		106,673,960.09			62,004,590.07	168,678,550.16
其他收入	1,135,553.20	-155,098,679.06	243,796.46		-25,148,058.51	-178,867,387.91
其他收益	2,320,886.54				23,055,949.60	25,376,836.14
(2) 营业支出	430,606,545.61	72,237,440.58	43,727,709.92	18,427,171.31	176,236,961.36	741,235,828.78
(3) 营业利润（亏损）	388,159,705.48	-114,721,138.34	59,906,638.16	31,371,989.16	-90,904,938.06	273,812,256.40
(4) 资产总额	13,629,806,645.14	1,997,450,221.68	3,775,501.65	17,502,508.05	3,878,624,290.31	19,527,159,166.83
递延所得税资产					75,233,977.94	75,233,977.94
(5) 负债总额	9,996,982,159.56	952,251,599.03	109,853,704.82	41,082,329.39	2,121,498,099.54	13,221,667,892.34
递延所得税负债					35,880,565.09	35,880,565.09
(6) 补充信息						
1) 折旧和摊销费用	101,735,626.13	9,695,696.07	2,703,119.66	3,770,004.08	15,738,023.21	133,642,469.15
2) 资本性支出	40,300,736.96	3,946,149.05	506,882.12	2,674,566.87	15,931,036.61	63,359,371.61
3) 信用减值损失	-1,358,272.12	-59,841.21	-1,158.03	-4,439,583.28	-62,570.53	-5,921,425.17

(续上表)

项 目	上年同期数					
	财富管理业务	自营业务	投资银行业务	资产管理业务	其他业务	合计
(1) 营业收入	870,846,981.68	143,235,365.48	170,814,880.67	39,253,457.30	173,530,153.54	1,397,680,838.67
其中：手续费及佣金净收入	538,091,374.32	3,475,310.27	170,816,272.59	39,217,458.88	8,382,822.79	759,983,238.85
利息净收入	323,698,656.01	85,415,724.99		35,998.42	-6,909,625.85	402,240,753.57
投资收益		119,000,284.79			59,423,665.52	178,423,950.31
其他收入	2,169,005.18	-64,655,954.57	-1,391.92		80,446,111.18	17,957,769.87
其他收益	6,887,946.17				32,187,179.90	39,075,126.07
(2) 营业支出	546,798,044.92	119,930,461.76	80,869,806.38	17,319,917.70	154,142,171.20	919,060,401.96
(3) 营业利润（亏损）	324,048,936.76	23,304,903.72	89,945,074.29	21,933,539.60	19,387,982.34	478,620,436.71
(4) 资产总额	13,430,837,162.95	4,295,235,869.60	3,877,528.31	17,896,459.64	2,978,167,976.20	20,726,014,996.70
递延所得税资产					16,764,368.75	16,764,368.75
(5) 负债总额	8,963,419,942.61	2,501,853,811.93	110,735,478.81	34,998,933.08	2,741,211,265.90	14,352,219,432.33
递延所得税负债					22,800,872.19	22,800,872.19
(6) 补充信息						
1) 折旧和摊销费用	87,273,960.28	9,407,771.95	2,283,065.21	2,808,129.71	13,620,462.99	115,393,390.14
2) 资本性支出	168,124,994.89	5,484,250.06	377,358.48	3,038,643.31	16,819,484.27	193,844,731.01

3) 信用减值损失	2,627,598.54	233,747.67	65,792.39		103,547.62	3,030,686.22
-----------	--------------	------------	-----------	--	------------	--------------

## 十七、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	867,380.40	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	24,169,639.98	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,439,583.28	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-231,094,666.42	
小 计	-201,618,062.76	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-30,229,110.18	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-171,388,952.58	

##### (2) 重大非经常性损益项目说明

除上述各项之外的其他营业外收入和支出-231,094,666.42 元，包括报告期内因与大连银行相关仲裁事项计提预计负债，并计入当期营业外支出 228,375,010.00 元，详见审计报告附注十二(二)1 之说明。

2. 根据定义和原则将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2023 年修订）》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项 目	金 额	原 因
公允价值变动收益	-180,357,841.46	本公司作为证券经营机构，证券投资业务为公司的正常经营业务，持有交易性金融工具、衍生金融工具和其他债权投资产生的公允价值变动损益不作为非经常性损益项目
投资收益	168,678,550.16	本公司作为证券经营机构，证券投资业务为公司的正常经营业务，持有及处置交易性金融工具、衍生金融工具和其他债权投资取得的投资收益不作为非经常性损益项目
其他收益	1,207,196.16	收到的代扣代缴个人所得税手续费返还款
合 计	-10,472,095.14	

### (二) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.50	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.20	0.08	0.08

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,686,139.99	
非经常性损益	B	-171,388,952.58	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	203,075,092.57	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	6,367,759,060.93	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	140,400,000.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7	
其他	其他综合收益的税后净额	I1	85,799,486.42
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	6,344,601,874.14	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	0.50%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	3.20%	

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,686,139.99
非经常性损益	B	-171,388,952.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	203,075,092.57
期初股份总数	D	2,700,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	



项 目	序号	本期数
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	2,700,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.01
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.08

(2) 稀释每股收益的计算过程

本公司稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

华林证券股份有限公司董事会

二〇二四年四月二十日