

公司代码：600095

公司简称：湘财股份

湘财股份有限公司 2022 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、天健会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人史建明、主管会计工作负责人孙景双及会计机构负责人（会计主管人员）杨玉红声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以实施利润分配的股权登记日当天的总股本为基数，向股权登记日在册全体股东每10股派发0.69元现金红利（含税）。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及的发展战略及未来前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺。投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。公司在经营管理中可能面临的风险与对策举措已在本报告中“第三节 管理层讨论与分析”之“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司经营面临的风险，详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）可能面对的风险”中的相关内容。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义	3
第二节	公司简介和主要财务指标	5
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理	39
第五节	环境与社会责任	55
第六节	重要事项	58
第七节	股份变动及股东情况	80
第八节	优先股相关情况	92
第九节	债券相关情况	93
第十节	财务报告	99

备查文件目录	经公司法定代表人签字和公司盖章的2022年年度报告全文和摘要
	经公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签字并盖章的2022年年度财务报表
	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
	2022年度公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、湘财股份、哈高科	指	湘财股份有限公司(原名“哈尔滨高科技(集团)股份有限公司”)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《治理准则》	指	《上市公司治理准则》
新湖集团	指	浙江新湖集团股份有限公司
新湖中宝	指	新湖中宝股份有限公司
新湖控股	指	新湖控股有限公司
财商实业	指	浙江财商实业控股有限公司
英大集团	指	国网英大国际控股集团有限公司
湘财证券	指	湘财证券股份有限公司
白天鹅药业	指	哈高科白天鹅药业集团有限公司
哈高科实业	指	黑龙江哈高科实业(集团)有限公司
湘链实业	指	浙江湘链实业有限公司
绥棱二塑	指	哈高科绥棱二塑有限公司
大豆食品公司	指	哈高科大豆食品有限责任公司
营养品公司	指	黑龙江省哈高科营养食品有限公司
大智慧	指	上海大智慧股份有限公司
温州银行	指	温州银行股份有限公司
浩韵控股	指	浩韵控股集团有限公司
益同投	指	上海益同投科技有限公司
益盟股份	指	益盟股份有限公司
发行股份购买资产	指	发行股份购买新湖控股等 16 名交易对方合计持有的湘财证券 99.7273% 的股份，同时向不超过 35 名特定投资者发行股份募集配套资金
重大资产购买	指	湘财股份以支付现金的方式购买新湖集团持有的大智慧 15% 股份
非公开发行	指	非公开发行股份募集资金不超过 47 亿元(含本数)增资湘财证券、补充流动资金及偿还银行借款
报告期	指	2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	湘财股份有限公司
公司的中文简称	湘财股份
公司的外文名称	XIANGCAI CO.,LTD
公司的外文名称缩写	XIANGCAI
公司的法定代表人	史建明

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄海伦	翟宇佳
联系地址	哈尔滨高新技术产业开发区迎宾路集中区太湖北路7号	哈尔滨高新技术产业开发区迎宾路集中区太湖北路7号
电话	0451-84346722	0451-84346722
传真	0451-84346722	0451-84346722
电子信箱	ir@600095.com.cn	ir@600095.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	哈尔滨高新技术产业开发区迎宾路集中区太湖北路7号
公司注册地址的历史变更情况	公司于2001年10月将公司注册地由首次注册地址“哈尔滨市南岗区高科技开发区26号楼”变更为“哈尔滨开发区迎宾路集中区天平路2号”。2018年9月因公司住所所在区域规划调整，公司注册地址门牌号变更为“哈尔滨高新技术产业开发区迎宾路集中区太湖北路7号”
公司办公地址	哈尔滨高新技术产业开发区迎宾路集中区太湖北路7号
公司办公地址的邮政编码	150078
公司网址	www.600095.com.cn
电子信箱	xcgf@600095.com.cn

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》(www.cnstock.com) 《中国证券报》(www.cs.com.cn) 《证券时报》(www.stcn.com) 《证券日报》(www.zqrb.cn)
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	湘财股份	600095	哈高科

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼
	签字会计师姓名	李永利、田冬青
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中国银河证券股份有限公司
	办公地址	北京市丰台区西营街8号院1号楼7至18层101
	签字的保荐代表人姓名	何声焘、彭强
	持续督导的期间	2021年7月22日-2022年12月31日
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	中国银河证券股份有限公司
	办公地址	北京市丰台区西营街8号院1号楼7至18层101
	签字的财务顾问主办人姓名	何声焘、彭强、汤宁
	持续督导的期间	2021年1月15日-2022年12月31日

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
营业总收入	3,516,163,986.63	4,571,416,163.47	-23.08	2,636,683,522.69
营业收入	1,769,481,073.96	2,548,273,586.34	-30.56	730,866,643.17
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	3,499,677,273.12	2,723,982,168.62	28.48	2,299,122,928.51
归属于上市公司股东的净利润	-326,290,803.93	485,752,070.99	-167.17	356,318,683.48
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-339,026,688.09	471,988,176.28	-171.83	262,699,860.74
经营活动产生的现金流量净额	839,238,338.13	-348,622,638.66	不适用	254,972,482.05
	2022年末	2021年末	本期末比上年同期末增减(%)	2020年末
归属于上市公司股东的净资产	11,855,458,380.01	12,561,022,335.21	-5.62	10,599,514,284.18
总资产	34,788,456,047.80	35,267,969,245.35	-1.36	31,668,784,851.01

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2022年	2021年	本期比上年同期增减(%)	2020年
基本每股收益(元/股)	-0.1143	0.1764	-164.80	0.1360
稀释每股收益(元/股)	-0.1143	0.1764	-164.80	0.1360
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.1187	0.1714	-169.25	0.1548
加权平均净资产收益率(%)	-2.6834	4.2677	减少6.95个百分点	3.6178
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.7881	4.1467	减少6.93个百分点	3.9212

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

(1) 2022 年, 公司实业板块仍处于亏损状态; 同时, 国内证券市场整体下跌幅度较大, 公司证券板块自营业务收入及其子公司收入较上年同期出现下滑, 利润未达预期。

(2) 2022 年, 受国内证券市场整体行情影响, 公司持有大智慧股权的二级市场价格出现持续下跌。同时, 受宏观环境影响, 大智慧经营业绩出现了下滑, 按企业会计准则要求, 公司对持有大智慧股权进行了减值测试, 对所持大智慧股权计提减值准备 1.65 亿元, 该事项对公司净利润产生了重大影响。

上述因素共同导致本年度归属于上市公司股东净利润及扣非后净利润由盈转亏。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、 2022 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业总收入	1,298,026,866.92	1,073,231,382.38	637,007,695.15	507,898,042.18
营业收入	848,282,218.04	636,198,043.44	196,145,326.80	88,855,485.68
归属于上市公司股东的净利润	-62,092,467.36	-20,508,188.37	-30,620,189.45	-213,069,958.75
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-63,156,317.49	-20,422,265.79	-32,825,971.57	-222,622,133.24

经营活动产生的现金流量净额	1,067,482,767.61	1,521,227,180.50	-2,259,266,673.47	509,795,063.49
---------------	------------------	------------------	-------------------	----------------

公司第三季度经营活动现金流量净额下降较大,主要是第三季度债券融资回购业务规模增加、转融通融入资金规模减少、其他债权投资规模增加以及代理买卖证券资金由净流入变为净流出综合影响所致。

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额
非流动资产处置损益	-1,389,815.58	170,227.55	-242,374.41
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	13,580,397.38	12,972,249.16	2,686,735.77
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		3,598,053.23	8,252,997.05
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			176,471,589.91
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			-193,069.13
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,630,711.46	3,930,503.65	-89,612,049.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,421,271.07	-5,838,555.26	-4,154,800.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,871,920.49	1,370,597.56	457,984.45
减:所得税影响额	3,944,947.25	2,422,908.21	-286,485.81
少数股东权益影响额(税后)	591,111.27	16,272.97	334,675.80
合计	12,735,884.16	13,763,894.71	93,618,822.74

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因。

适用 不适用

十一、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金
------	------	------	------	-----------

				额
其他非流动金融资产	147,824,077.00	153,299,042.40	5,474,965.40	5,474,965.40
衍生金融资产	5,398,506.81	0	-5,398,506.81	27,594,209.35
衍生金融负债	9,130,625.86	0	-9,130,625.86	0
交易性金融资产	6,610,814,845.39	6,915,420,772.02	304,605,926.63	-102,038,347.20
其他债权投资	0	3,435,259,140.74	3,435,259,140.74	47,801,735.24
其他权益工具投资	31,659,086.00	31,659,086.00	0	0
交易性金融负债	64,464,461.55	52,879,442.24	-11,585,019.31	1,396,464.46
合计	6,869,291,602.61	10,588,517,483.40	3,719,225,880.79	-19,770,972.75

十二、 其他

√适用 □不适用

公司子公司湘财证券的净资本及其他财务指标（湘财证券母公司口径）：

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
净资本	8,214,406,512.89	8,609,019,840.53
其中：核心净资本	8,214,406,512.89	8,609,019,840.53
附属净资本	0	0
净资产	9,614,339,687.99	9,880,208,769.70
各项风险资本准备之和	1,776,748,054.04	2,113,477,997.42
表内外资产总额	19,232,675,499.10	18,199,840,239.44
风险覆盖率	462.33%	407.34%
资本杠杆率	42.71%	47.30%
流动性覆盖率	567.27%	547.63%
净稳定资金率	278.94%	224.75%
净资本/净资产	85.44%	87.13%
净资本/负债	86.41%	105.86%
净资产/负债	101.14%	121.49%
自营权益类证券及其衍生品/净资本	12.66%	13.02%
自营非权益类证券及其衍生品/净资本	105.60%	53.98%
融资（含融券）的金额/净资本	81.47%	101.49%

2022 年 12 月 31 日，湘财证券“自营非权益类证券及其衍生品/净资本”指标较 2021 年期末变动幅度较大，主要是自营非权益类证券及其衍生品规模增加以及净资本减少所致。

第三节 管理层讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

公司 2022 年紧密围绕战略目标，坚持“稳中求进”的工作总基调，积极应对新发展要求带来的各类挑战，努力克服宏观经济下行压力与资本市场波动等不利因素，全面贯彻落实各项工作部署，不断推进公司组织架构和运行机制优化，提升公司治理水平。公司报告期内实现营业总收入 35.16 亿元，同比下降 23.08%，归属于上市公司股东的净利润-3.26 亿元，同比下降 167.17%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-3.39 亿元，同比下降 171.83%；报告期末公司总资产 347.88 亿元，较上年度末减少 1.36%，归属于上市公司股东的净资产 118.55 亿元，较上年度

末减少 5.62%。

报告期内，为深化金融科技领域合作，推进优势集成与互补，公司、子公司湘财证券与益盟股份本着平等合作、互惠互利、共同发展的原则，结成战略伙伴关系，进行深度合作，并于 2022 年 8 月签订《战略合作协议》。湘财证券与益盟股份此次合作期限为十年，未来湘财证券将借助益盟股份高粘性的用户基础及营销经验，利用“券商+互联网”模式的优势，推动湘财证券经纪业务发展；湘财证券将借鉴益盟股份在其课程、工具、服务方面的专业投顾服务体系和多年来积累的互联网客户运营经验，充分发挥证券公司在营业网点与客户资源的优势；湘财证券将利用益盟股份多年来积累的互联网客户运营经验，借助证券业务丰富的各类财富管理产品线，积极探索基金投顾业务新模式，推动湘财证券财富管理业务的快速发展；各方还将通过整合研究力量、信息技术资源，提升湘财证券研究业务和金融科技能力。在适当的时候，各方将以市场化的方式实现股权方面的合作。2022 年 12 月 20 日，在湘财证券与益盟股份达成战略合作的三个月后，双方率先围绕投资顾问业务展开合作，湘财智盈产品正式推出，这是一款拥有众多高科技加持、功能强大的产品，旨在构建属于投资者自己的盈利体系，及提升湘财证券的投顾服务能力。

报告期内，公司重要子公司湘财证券的业务资质显著提升。根据监管部门下发的《关于湘财证券 2022 年分类结果的函》，湘财证券分类评级重回“A”序列。中国证券业协会于 9 月 27 日正式核准湘财证券场外期权二级交易商资质，标志着湘财证券金融衍生品业务的拓展迈上了新的台阶。同时，经过中国证券业协会、证券交易所等单位对国内 102 家证券公司联合评估，湘财证券首次在投资者教育工作中荣获“A”等次。

报告期内，公司非公开发行可交换公司债券事项于 2022 年 1 月 26 日获上海证券交易所受理，2022 年 3 月 31 日收到上海证券交易所出具的《关于对湘财股份有限公司非公开发行可交换公司债券挂牌转让无异议的函》（上证函〔2022〕436 号）。截至报告期末，公司完成两期可交换公司债券的发行，合计募集资金 8 亿元。可交换债券的成功发行和募集资金的到位，有效提升了公司的直接融资比例，有助于公司扩大业务规模，优化业务结构，同时也有助于公司进一步提升竞争力和风险抵御能力。

二、报告期内公司所处行业情况

2022 年，随着主要国家货币政策紧缩和需求回落，全球经济下行压力进一步加大，国际金融市场仍维持震荡状态，地缘政治博弈和全球流动性收紧仍是影响新兴经济体增长的主要因素。受多重超预期因素冲击，证券行业经营业绩短期承压，国内经济下行压力仍然较大。党的二十大报告指出，坚持以推动高质量发展为主题，把实施扩大内需战略同深化供给侧结构性改革有机结合起来，增强国内大循环内生动力和可靠性，加快建设现代化经济体系，推动经济实现质的有效提升和量的合理增长。国内资本市场改革持续深化，全面实行股票发行注册制正式实施，常态化退市格局基本形成，投资者保护制度机制进一步健全。

根据《中华人民共和国 2022 年国民经济和社会发展统计公报》，我国经济保持增长，发展质量稳步提升，创新驱动深入推进，改革开放蹄疾步稳：2022 年全年沪深交易所 A 股累计筹资 15,109 亿元，比上年减少 1,634 亿元。沪深交易所首次公开发行上市 A 股 341 只，筹资 5,704 亿元，比上年增加 353 亿元，其中科创板股票 123 只，筹资 2,520 亿元；沪深交易所 A 股再融资 9,405 亿元，减少 1,986 亿元。北京证券交易所公开发行股票 83 只，筹资 164 亿元。全年各类主体通过沪深北交易所发行债券筹资 64,494 亿元，其中沪深交易所共发行上市基础设施领域不动产投资信托基金(REITs)13 只，募集资金 419 亿元。全国中小企业股份转让系统挂牌公司 6,580 家，全年挂牌公司累计股票筹资 232 亿元。

2023 年 2 月 17 日，中国证监会发布全面实行股票发行注册制相关制度规则，自公布之日起施行。上交所、深交所、全国股转公司、中国结算、中证金融、中国证券业协会配套制度规则同步发布实施。这次全面实行注册制制度规则的发布实施，在国内各市场板块设置了多元包容的上市条件，进一步明晰了证券交易所和中国证监会的职责分工，提高了审核注册效率和可预期性，在中国资本市场改革发展进程中具有里程碑意义。根据中国证券业协会发布的证券公司经营数据，截至 2022 年末，证券行业总资产为 11.06 万亿元，净资产为 2.79 万亿元，净资本 2.09 万亿元，分别较上年末增长 4.41%、8.52%、4.69%，证券行业整体风控指标均优于监管标准，合规风控水平健康稳定。

三、报告期内公司从事的业务情况

(一) 主营业务情况

1、证券业务

证券业务作为公司的主要经营业务，是战略发展的重要板块。湘财证券近年来围绕既定的战略发展目标，坚持全面布局与重点发展相结合，深入推进公司组织架构和运行机制优化，不断提升公司治理水平，持续推进业务转型发展，形成了包括经纪业务、自营业务、信用交易、投资银行、资产管理、公募基金等多元化业务发展格局。

2022 年，湘财证券坚决贯彻落实党中央、国务院关于经济发展的各项决策部署，把学习宣传贯彻党的二十大精神作为当前和今后一段时期的首要政治任务，秉承“诚实守信、专业敬业、合规稳健、客户至上、勇于创新、追求卓越”的企业文化理念，切实履行服务实体经济的使命，全力发挥金融服务实体的经济作用，深入推进公司组织架构和运行机制优化，不断提升公司治理水平，在加强合规风控建设的同时，持续推进业务转型发展。

截至 2022 年 12 月 31 日，湘财证券资产总额 305.87 亿元，比年初增长 0.68%；负债总额 211.62 亿元，比年初增长 2.80%；净资产 94.25 亿元，较年初略有下降；净资本 82.14 亿元，所有风险控制指标均符合监管要求。2022 年湘财证券实现营业收入 10.76 亿元，较上年同期下降 47.38%，实现净利润 0.39 亿元，较上年同期下降 94.36%。

证券板块各项业务情况如下所示：

(1) 经纪业务

①行业竞争格局

证券经纪业务即证券代理买卖业务，是证券公司通过其设立的证券营业网点在证券交易所的席位，接受客户委托，按照客户的要求，代理客户买卖证券的业务，同时也包括投资顾问服务以及金融产品销售等。我国证券交易佣金费率实行设定最高上限并向下浮动的政策。近年来，随着各证券公司经纪业务竞争的加剧，证券市场经纪业务佣金费率持续下滑。截至 2022 年末，证券公司服务投资者数量达到 2.1 亿，较上年末增长 7.46%，证券公司代理客户证券交易额 733.25 万亿元，服务经纪业务客户资金余额 1.88 万亿元。

②市场地位

近年来湘财证券稳步推进传统经纪业务向财富管理业务转型，借助公募、私募头部管理人的引入、营销活动的组织等全力推动湘财证券财富管理业务的转型与发展。报告期内，湘财证券经纪业务营业收入 7.64 亿元，营业利润为 1.56 亿元，金刚钻平台服务客户的股基交易量达到 7287.44 亿元，可转债交易量达到 7651.43 亿元，为公司创造净佣金 5122.98 万元。公司金刚钻平台服务客户的交易量已占公司经纪业务股基交易总量的 30.65%，占比较上年同期上升 36.96%。根据中国证券业协会公布的 2021 年证券公司经营业绩排名，湘财证券经纪业务收入位列第 43 位。

③核心竞争力

湘财证券在全国 21 个省、自治区、直辖市共有 65 家证券营业部、4 家业务分公司、5 家区域分公司、2 家全资子公司，证券营业部分布于全国各主要大中城市，已覆盖我国华东地区、华中地区、华南地区、华北地区、西南地区、西北地区、东北地区等全国大部分地区，营业网点布局合理，形成了以五大片区为重心的全国战略布局。湘财证券坚持自研和业内合作相结合，量化交易服务逐步成熟。经过几年的积累，量化交易服务已形成较完善的覆盖交易、行情、数据全方位的完整服务体系，除了自研“锋速”交易平台外，还积极与市场上优秀的金融科技厂商合作，围绕着量化交易服务提供“一篮子”解决方案，利用金融科技手段不断丰富服务内容，提升服务品质，公司逐步打造“湘财金刚钻”服务品牌并形成特色鲜明的交易服务体系，涵盖引入、运营、退出的全生命周期管理。

(2) 自营业务

①行业竞争格局

自营业务主要涉及股票市场、债券市场、基金市场及衍生品市场的投资。经过几年来的稳健运营，证券公司的自营业务得到长足发展，资产配置逐渐向多元化转型，自营业务已成长为证券公司主要业务之一。2022 年末，上证指数收于 3089.3 点，较 2021 年末下跌 550.5 点，跌幅为 15.1%；深证成指收于 11016.0 点，较 2021 年末下跌 3841.4 点，跌幅为 25.9%。两市全年成交额 224.5 万

亿元，同比减少 13.0%。

②市场地位

湘财证券自营主要投资于权益类证券和固收类产品，权益类侧重大盘蓝筹股，同时兼顾市场主题性投资机会，灵活配置、保持充分的流动性和安全性；固收类侧重收益较高、信用评级不低于 AA 的信用债，合理利用杠杆，提高收益率。截至 2022 年底，湘财证券持仓债券几乎全部为债项 AA 及以上评级的券种，投后进行定期评级更新和跟踪监控，持仓债信用风险相对较低。与此同时，湘财证券积极响应党中央关于支持实体经济发展的号召，将各类信用债作为固定收益类业务的主要投资标的，全年投资占比始终保持在 80%以上，年末时占比为 100%。按债券买入口径，2022 年度累计为实体企业融资提供资金支持超 100 亿元，其中投资产业类信用债的累计规模 5 亿元左右，投资城投公司发行的小微企业集合债券达 0.5 亿元；此外，还积极参与了两只交易所民企可交换债券的投资，为国内民营企业融资贡献了力量。根据中国证券业协会公布的 2021 年证券公司经营业绩排名，湘财证券证券投资收入在证券公司中位列第 49 位。

③核心竞争力

2022 年度，湘财证券自营业务继续保持稳健投资风格，充分优化投资业务管理体系，积极培育投研能力，一方面强化长期价值投资理念，坚持业务多元化发展，有效运用各类金融工具和交易技术，积极挖掘安全边际较高的投资品种；另一方面严格执行董事会制定的自营业务规模和风险限额授权，注重风险的控制，投资决策流程清晰透明，合规留痕。

(3) 信用交易业务

①行业竞争格局

信用交易业务主要包括融资融券业务及股票质押式回购业务。融资融券是指证券公司向客户出借资金供其买入上市证券或出借上市证券供其卖出，并收取担保物的经营活动。截至 2022 年 12 月末，股票两融余额 1.54 万亿元，其中融券余额 958.85 亿元。共有 95 家证券公司开展融资融券业务，参与融资融券交易的个人投资者数量为 643.1 万名，机构投资者 4.7 万家。

②市场地位

湘财证券经营融资融券、股票质押式回购等信用交易业务。湘财证券融资融券业务规模维持较高水平，融资融券账户数目稳步增加，整体维持担保比例保持在较高水平。湘财证券 2022 年信用交易业务营业收入 5.01 亿元，营业利润 4.85 亿元。截至 2022 年 12 月 31 日，湘财证券质押式回购业务规模 7,112 万元，平均维持担保比率 336.75%，表外股票质押式回购业务规模 0 万元。

报告期末，湘财证券融资融券业务的规模为 65.15 亿元，2022 年度信用业务没有出现融资融券资不抵债、股票质押违约情况。根据中国证券业协会公布的 2021 年证券公司经营业绩排名，湘财证券融资融券业务利息收入在证券公司中位列第 37 位。

③核心竞争力

自 2012 年 6 月开展融资融券业务以来，客户积极参与，业务规模持续上升。2013 年 1 月，湘财证券取得了转融资业务资格。自开通该项业务以来，融资融券余额快速增长。湘财证券的信用交易业务坚持稳健发展经营策略，不断完善业务运行机制，提升专业服务能力，有效推动公司信用业务的健康发展。信用业务部门主动顺应市场形势变化，为客户量身设计融资方案，大力推进融券服务，积极推动系统建设；同时审慎控制各类风险，持续加强资本中介业务的规范性、尽职调查的全面性和持续管理的有效性，实现质量、效益、规模均衡发展。

(4) 投资银行业务

①行业竞争格局

证券公司的投资银行业务主要包括承销与保荐、并购重组财务顾问、资产证券化等。资本市场充分发挥服务实体经济的作用，利用股票、债券、资产支持证券等金融工具，加大对实体经济、科技创新企业的支持力度。2022 年，共有 428 家企业实现境内上市，融资金额 5868.86 亿元，同比增长 8.15%；其中包括 357 家科技创新企业通过注册制登陆科创板、创业板、北交所，实现融资 4481.58 亿元；此外，上市公司还通过再融资方式融资 7844.50 亿元。

②市场地位

湘财证券投资银行业务主要包括股票、可转换债券、公司债和企业债等有偿证券的保荐及承销，企业改制、并购重组服务和其他财务顾问业务等。在股权类投行业务方面，2022 年，由公司担任保荐机构的广东飞南资源利用股份有限公司 IPO 项目顺利通过创业板上市委审核，成为注册制下公司首家过会项目，实现投行业务的关键突破。在固定收益业务方面，截至 2022 年 12 月末，

固定收益总部已顺利发行债券项目 50 只，承销规模达到 129.72 亿元，实现净收入 6606 万元。此外，固定收益业务共立项项目 56 个，较去年同期增长 43.59%，为下年度业务开展和创收蓄力。湘财证券 2022 年投资银行业务营业收入 8,883.43 万元，营业利润 3,531.51 万元。根据中国证券业协会公布的 2021 年证券公司经营业绩排名，湘财证券投资银行业务收入在证券公司中位列第 74 位。

③核心竞争力

湘财证券投资银行业务紧密围绕“精品+深耕”的战略，加强业务之间的协同，不断加大项目储备。在严控项目质量的前提下，努力提升自身人员素质和服务水平，同时积极对投行业务管理制度进行优化和调整，为深入推进投行业务发展奠定坚实的基础。2022 年度，固定收益总部 AA+及以上高等级债券项目承销只数占比达 74%，优质项目结构比肩头部券商，体现了湘财证券固收业务在优质发行群体的市场竞争力和对信用债风险的控制能力。公司坚持创新导向，赋能实体经济发展。2022 年湘财证券创新投行总部完成了涪江集团公司债和龙腾水利企业债的分销或发行工作，其中“2022 年成都市龙腾水利开发有限公司农村产业融合发展专项债券”是以支持农村产业融合为核心，所筹资金中 4.2 亿元用于成都市天府现代种业园配套综合开发建设项目建设，是对全面推进乡村振兴工作的积极尝试，也是公司助力实体经济高质量发展的重要体现，并积极开拓创新债券品种，获批绿色债券 1 支、创新创业公司债券 1 支，并在新型城镇化建设专项债、基金债企业债、小微企业增信集合债等领域做出积极尝试，认真探索乡村振兴债、碳中和债、公募 REITs 等其他创新品种，坚持创新导向，积极履行社会责任，赋能实体经济发展。

(5) 资产管理业务

①行业竞争格局

资产管理业务是指证券公司作为资产管理人，根据资产管理合同约定的方式、条件、要求等，对客户资产进行经营运作，为客户提供证券及其它金融产品的投资管理服务的行为。截至 2022 年末，证券公司代理销售金融产品保有规模 2.75 万亿元，受托管理客户资产规模 9.76 万亿。各大证券公司近年来纷纷通过布局财富管理转型和资管业务主动转型，为投资者提供更为丰富的投资理财产品，以满足国民日益增长的财富管理需求和多元化资产配置需求。根据中国证券投资基金业协会公布的数据，截至 2022 年四季度，国内资产管理总规模 66.74 万亿，产品数量 191730 只。

②市场地位

经中国证监会核准，2012 年 2 月，湘财证券在北京设立资产管理分公司，负责经营全国范围内的证券资产管理业务，北京资产管理分公司资产管理业务包括为单一投资者设立单一资产管理计划和为多个投资者设立集合资产管理计划。报告期内，湘财天天盈货币型集合资产管理计划（以下简称天天盈）作为公募化转型产品改造完成并顺利上线。截至 12 月 31 日，天天盈客户增幅达 48.60%，规模增幅达 18.60%。同时，湘财证券发行了安享系列的固定收益集合资产管理产品，为客户提供了中等风险的债券类投资产品，补充了固收产品谱系，进一步完善了资管产品体系。其中，年年安享系列目前主要投资于以支持城市建设运营、保障和改善民生为主要使命的地方城投企业发行的公司债券，先后累计投资金额超过 0.5 亿元，充分实现与地方实体经济的深度融合，坚守助推实体经济发展。湘财证券 2022 年资产管理业务收入 3,342.57 万元，营业利润 1,043.29 万元。

③核心竞争力

湘财证券按照资管新规的要求开展业务，不断强化主动管理能力，积极引进专业人员，完善资产管理产品线，拓展合作渠道，开发机构客户，力求在严控风险和强化合规的基础上，以多样化的金融产品满足客户多元化的投融资需求。资产管理分公司持续升级、优化私募 FOF 投资体系，已形成了以目标策略为核心、适合不同风险偏好的 FOF 产品线，打造具有湘财特色的资产管理产品体系。

(6) 公募基金业务

①行业竞争格局

公募基金业务以湘财基金管理有限公司为主体开展，经营范围为公开募集证券投资基金管理、基金销售和中国证监会许可的其他业务。截至 2022 年 12 月末，封闭式基金数量 1300 只，基金净值 35000.29 亿元；开放式基金 9276 只，基金净值 225311.60 亿元，其中股票型基金 1992 只，基金净值 24782.42 亿元，混合基金 4595 只，基金净值 49972.86 亿元。

②市场地位

公司主要通过子公司湘财基金开展公募基金管理业务。湘财基金管理有限公司于 2018 年 7 月份正式成立，公司目前已组建了一支专业沉淀深厚的投研团队和业务团队。截至 2022 年 12 月 31 日，湘财基金管理运作 11 只公募产品，担任投资顾问的产品 7 只，其中公募基金管理规模 29.73 亿元；投顾产品规模 1.40 亿元，整体规模经受住了熊市震荡的考验，与去年基本持平。据海通证券发布的基金公司排行榜显示，截至 2022 年 12 月 31 日，湘财基金近 3 年权益基金收益率及超额收益分别为 51.98%、52.21%，位居行业前列；近 1 年的固收类基金收益率为 3.10%，位列 153 家基金公司第 4 位。根据基金业协会 2022 年四季度数据显示，湘财基金股票+混合型基金保有规模全市场排名第 73 名。

③核心竞争力

湘财基金组建了一支专业沉淀深厚的投研团队和业务团队，并构建了主动量化特色投研体系，形成了“追求最优风险收益比”的投资理念，在行业中初步树立了以权益投资为特色的品牌形象。从投资业绩到管理规模、从渠道开拓到产品布局，从客户增量到营销能力、从品牌建设到企业文化，均取得了一系列积极成绩。湘财基金将加强金融科技的投入，与优秀的券商研究所、金融大数据公司共同合作，在坚持价值投资的前提下，结合大数据分析及深度信息挖掘，在规避市场大幅波动、控制个股风险和稳定投资收益率等方面进行更好的优化，持续为广大投资者提供一流的产品和服务。

2.其他业务

公司其他业务主要包括防水卷材业务、食品加工业务、贸易业务等。

公司防水卷材业务以绥棱二塑为主体。绥棱二塑主要业务为生产复合防水卷材和建筑防水施工，拥有独立的产品研发机构，创始研发了聚乙烯丙纶防水卷材，自主研发申报多项国家发明专利。

公司食品加工业务以营养品公司为主体。营养品公司通过多项全国食品生产许可认证，主要生产营养食品、维生素 C 等系列产品。

公司贸易业务品种包括成品油、化工品、农产品、电子元器件等。公司已与行业内多家上下游企业建立了合作关系，形成一套完整的贸易业务体系。

报告期内，为优化公司资产结构、降本增效，公司对白天鹅药业公司实施停产。大豆食品公司和白天鹅药业的停产，有利于减少公司实业板块的亏损，提升公司整体的资产收益率水平。

公司还围绕主营证券业务积极投资金融科技领域，参股国内领先的金融信息服务提供商--大智慧；与恒生电子股份有限公司合资成立了专注于上市公司投资信息服务的金融科技公司--上海益同投科技有限公司。此外，公司还参股了温州银行、浩韵控股等企业。

四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

子公司湘财证券于 1999 年获得中国证监会批准，成为首批全国性综合类证券公司，经过多年发展，公司依靠市场化的运作方式，业务规模和竞争实力稳步提升，在市场中树立了有一定影响力的企业品牌，形成了具有自身特色和竞争力的业务发展模式。公司在市场中的竞争优势主要体现在：

1.品牌优势

湘财证券一直以来经营稳健、管理规范。多年来，湘财证券在国内资本市场建立了良好的市场知名度和美誉度，在以“创新驱动、转型发展”为导向的行业市场化改革大背景下，湘财证券始终紧跟行业趋势，积极贯彻“让投资成为一种享受，让专业成为一种习惯”的客户服务理念和“人人主动合规、合规创造价值”的合规管理理念，全面提升自身的品牌优势和核心竞争力，为公司实现持续盈利和稳健发展奠定了坚实基础。

2022 年，湘财证券获得“最佳专业智能服务 App”、“数字化运营优秀实践者案例君鼎奖”、“最具潜力投顾团队奖”以及“投顾服务 App 君鼎奖”等多项业内奖项。

2、服务优势

湘财证券在全国 21 个省、自治区、直辖市共有 65 家证券营业部、4 家业务分公司、5 家区域

分公司、2 家全资子公司，证券营业部分布于全国各主要大中城市，已覆盖我国华东地区、华中地区、华南地区、华北地区、西南地区、西北地区、东北地区等全国大部分地区，营业网点布局合理，已经形成了以五大片区为重心的全国战略布局。

从业务结构看，湘财证券目前已拥有经纪、自营、保荐承销、资产管理、融资融券、财务顾问、证券投资基金销售等全方位的证券业务资质。各类业务的客户服务体系日益成熟，为其打造全方位的综合金融服务平台奠定了良好的基础。湘财证券从客户角度出发，根据分类优化、分层服务的理念，逐步融合全新的交易理念、快速交易技术、全面的财经资讯、优化的服务结构，打造了具有自身特色的客户综合金融服务平台，深受业界及投资者好评。

3、金融科技优势

湘财证券历来重视信息技术系统的建设。近年来，湘财证券密切结合业务需求，积极引进先进技术和管理理念，持续加大信息技术研发投入力度，经过多年建设，湘财证券的整体信息技术水平在同行业中保持了较高的竞争能力和领先水平。2009 年，湘财证券在业内迅速推出快速交易系统，极大地提高了高端客户的交易效率，深受投资者好评；同年，湘财证券在业内率先上线了 UF2.0 中的账户子系统，实现交易系统与账户系统的分离，大幅提高了开户效率。2013 年，湘财证券与上交所就云订单系统进行了探讨。湘财证券先进的信息技术系统及强大的自主研发能力为其内部管理、风险控制、服务创新、业务创新提供了有力支持，极大的满足了投资者的多样化需求和湘财证券业务的拓展。近年来，湘财证券不断加大在科技领域的投入，以金融科技应用为突破口，湘财证券将“科技与创新”纳入自身核心竞争力当中，持续推进金融产品创新和服务创新，快速推动了智能投顾、资产配置等多个大型金融科技项目的建设，已形成较为完善的金融科技服务体系。

(1) 金融科技成为业务战略转型的引擎

湘财证券通过金融科技与财富管理双轮驱动，推动业务转型升级与模式重构。从 2018 年开始，借助金融科技赋能财富管理，带来全新的产品、服务、流程的变革。2018 年底，湘财证券正式发布服务于私募机构客户的“金刚钻”和服务于互联网零售客户的“百宝湘”两大金融科技服务品牌。百宝湘 APP 实现公司多部门高效、并行的隐形协同服务，为不同层级的客户提供适合的场景财富业务；“金刚钻”金融科技服务体系致力于为机构客户和个人高净值客户提供最优质的服务和最先进的交易武器，助力客户业务增长。近年来，湘财证券以“金融科技赋能财富管理”理念作为核心思路，深度应用人工智能、大数据等科技，打造集“产品销售、投资顾问、资产配置”为一体的财富管理平台，通过金融科技驱动实现财富管理升级，效果颇为明显。

(2) 金融科技成为优化服务的手段

结合人工智能技术，利用大数据、云计算等新兴技术以及现代投资组合理论的在线投资顾问服务模式打造智能投顾，湘财证券积极利用金融科技手段推动客户分类与标签建设，通过多维度标签组合筛选，精准定位服务及产品推介的客户群。通过多维数据联动、客户行为分析实现客户精准定位与目标群体细分，打通线上服务渠道，为投资顾问业务赋能，提供有温度、差异化、精益化的专业客户服务。

(3) 金融科技成为服务方式转化的工具

湘财证券以金融科技为抓手，以客户需求为商业逻辑的起点，把移动互联网、云计算、人工智能等技术整合到 APP 中，形成“一站式”服务矩阵，持续优化产品的交互体验，重点打造了百宝湘 APP、湘管家 CRM 系统、一体化业务管理平台等财富管理生产力工具，给客户带来差异化及个性化的增值服务，深度应用人工智能、大数据等科技，打造集“产品销售、投资顾问、资产配置”为一体的财富管理平台，让金融科技成为服务方式转化的重要工具。

五、报告期内主要经营情况

详见本节“一、经营情况讨论与分析”

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
----	-----	-------	----------

营业收入	1,769,481,073.96	2,548,273,586.34	-30.56
利息收入	820,293,248.59	863,635,864.11	-5.02
手续费及佣金收入	926,389,664.08	1,159,506,713.02	-20.10
营业成本	1,746,122,367.51	2,521,972,489.78	-30.76
利息支出	407,926,542.34	428,472,330.59	-4.80
手续费及佣金支出	201,566,718.33	253,247,261.35	-20.41
销售费用	12,408,027.85	17,766,806.00	-30.16
管理费用	1,095,136,799.91	1,186,297,907.88	-7.68
财务费用	122,336,241.90	147,113,705.63	-16.84
研发费用	6,405,491.27	294,434.36	2,075.52
经营活动产生的现金流量净额	839,238,338.13	-348,622,638.66	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-66,886,621.34	-2,248,224,276.60	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-112,700,062.93	2,737,190,882.38	-104.12

营业收入变动原因说明：主要是本期销售收入减少所致。

营业成本变动原因说明：主要是本期销售收入减少带动成本减少所致。

销售费用变动原因说明：主要是本期子公司大豆食品公司、白天鹅药业逐步停产，销售人员工资、业务费减少所致。

研发费用变动原因说明：主要是本期控股子公司益同投科技软件研发费用增长所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是回购业务资金净流入增加，融出资金净流入增加，为交易目的而持有的金融资产现金净流入增加，以及代理买卖证券支付的现金净流出增加，支付其他与经营活动有关的现金净流出增加等因素的综合影响。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上期支付大智慧股权转让款所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是上期发行债券、取得银行借款规模较大所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

2. 收入和成本分析

适用 不适用

本期收入较上期下降，主要是实业板块贸易收入减少、证券自营业务收入减少所致。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
实业:						
贸易	1,696,822,765.18	1,691,655,316.97	0.30	-30.53	-30.87	增加 0.49 个百分点
防水卷材	20,402,729.95	12,697,660.81	37.76	-26.14	-24.27	减少 1.55 个百分点
食品加工	11,847,480.78	8,672,336.33	26.80	-56.32	-59.82	增加 6.36 个百分

						点
物业管理	17,198,679.36	13,292,956.94	22.71	-32.00	-30.48	减少 1.70 个百分点
其他	21,091,315.99	17,889,907.01	15.18	-11.04	17.28	减少 20.48 个百分点
小计	1,767,362,971.26	1,744,208,178.06	1.31	-30.59	-30.78	增加 0.28 个百分点
证券业:	1,075,953,246.17	1,033,873,895.79	3.91	-47.38	-8.47	减少 40.85 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
实业:						
成品油	570,789,537.07	567,320,292.75	0.61	1,586.53	1,515.43	增加 4.37 个百分点
原木	553,724,727.91	552,993,112.87	0.13	-14.99	-15.02	增加 0.03 个百分点
有色金属	408,969,050.75	408,369,414.83	0.15	-69.42	-69.45	增加 0.09 个百分点
其他贸易	163,339,449.45	162,972,496.52	0.22	-61.08	-61.61	增加 1.39 个百分点
物业管理	17,198,679.36	13,292,956.94	22.71	-32.00	-30.48	减少 1.70 个百分点
防水卷材	20,402,729.95	12,697,660.81	37.76	-26.14	-24.27	减少 1.55 个百分点
其他	32,938,796.77	26,562,243.34	19.36	-35.20	-27.89	减少 8.18 个百分点
小计	1,767,362,971.26	1,744,208,178.06	1.31	-30.59	30.78	增加 0.28 个百分点
证券业:						
经纪业务分部	763,594,568.70	607,995,370.29	20.38	-18.53	-5.44	减少 11.02 个百分点
自营投资业务	22,140,356.52	50,179,988.74	-126.64	-96.20	-34.98	减少 213.39 个

分部						百分点
资产管理业务分部	33,425,700.74	22,992,808.27	31.21	6.00	-17.59	增加 19.69 个百分点
投行业务分部	88,834,327.82	53,519,194.24	39.75	-5.25	-14.82	增加 6.76 个百分点
信用交易业务分部	501,392,322.86	15,983,245.32	96.81	-15.95	-34.00	增加 0.87 个百分点
另类投资业务分部	-87,972,934.92	4,318,740.79	不适用	-288.17	-40.63	不适用
公募基金管理业务	17,847,100.00	65,444,559.34	-266.70	-35.18	-5.82	减少 114.31 个百分点
结构化主体	-811,288.68	649,018.18	不适用	-112.11	-41.41	不适用
其他	-263,449,952.11	213,275,423.30	不适用	不适用	-2.12	不适用
抵销	953,045.24	-484,452.69	150.83	不适用	不适用	不适用
小计	1,075,953,246.17	1,033,873,895.79	3.91	-47.38	-8.47	减少 40.85 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
实业:						
黑龙江省内	633,050,116.98	615,309,185.32	2.80	-62.61	-63.08	增加 1.22 个百分点
黑龙江省外	1,134,312,854.28	1,128,898,992.74	0.48	32.97	32.26	增加 0.43 个百分点
证券业:						
华东地区	255,921,571.53	422,008,614.93	-64.90	-74.18	-0.74	减少 122.00 个百分点
华中地区	485,456,636.95	439,876,207.18	9.39	-27.02	-10.15	减少 17.01 个百分点
华南地区	73,913,930.05	44,439,620.96	39.88	-17.56	-9.23	减少 5.52 个百分点
华北地区	205,616,064.44	103,748,129.67	49.54	-14.25	-24.43	增加 6.80 个百分点
西南地区	9,350,496.93	4,733,584.93	49.38	-19.09	-22.88	增加 2.49 百分

						点
西北地区	29,583,232.81	10,133,893.96	65.74	-15.97	-12.88	减少 1.22 个百分点
东北地区	15,158,268.22	9,418,296.85	37.87	-19.85	-22.56	增加 2.18 个百分点
抵销	953,045.24	-484,452.69	不适用	不适用	不适用	不适用
小计	1,075,953,246.17	1,033,873,895.79	3.91	-47.38	-8.47	减少 40.85 个百分点

注：证券业务板块数据系证券公司财务报告口径，因金融企业利润表列报格式不同，与公司合并财务报告相关数据存在差异。具体差异如下：

单位：元

湘财股份证券业务报表口径营业收入	1,748,801,015.37
减：手续费及佣金支出	201,566,718.33
减：利息支出	407,926,542.34
加：投资收益	210,135,791.75
加：公允价值变动收益	-280,270,028.18
加：其他收益	4,192,242.05
加：汇兑收益	2,918,091.75
加：资产处置收益	-330,605.90
湘财证券报表口径营业收入	1,075,953,246.17

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

实业板块：

(1) 贸易业务：本年度，根据公司贸易业务经营策略，调整了贸易品种结构，同时缩减了部分品种的贸易规模，导致整体贸易规模较上年有所下降，且因贸易品种结构调整导致分地区的收入变动较大。

(2) 物业管理：公司于本年转让了物业公司 80% 股权，本期并表收入只包含哈尔滨高科物业管理有限公司（以下简称“物业公司”）1-9 月收入。

(3) 大豆深加工：根据公司经营规划，本期大豆食品公司逐步停产，导致收入减少。

证券板块：

(1) 自营投资业务分部较上期变动较大，主要是市场行情波动，投资收益和公允价值变动收益减少。

(2) 另类投资业务分部较上期变动较大，主要是子公司金泰富资本管理有限责任公司公允价值变动收益减少。

(3) 公募基金业务分部较上期变动较大，主要是子公司湘财基金营业收入减少。

(4) 结构化主体分部较上期变动较大，主要是并表的结构化主体投资收益和公允价值变动收益减少。

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
实业:						
物业管理	人工费用、物料消耗	13,292,956.94	0.56	19,119,956.43	0.60	-30.48
防水卷材	原材料、人工、其他费用	12,697,660.81	0.54	16,766,195.63	0.52	-24.27
食品加工	原材料、人工、其他费用	8,672,336.33	0.37	21,582,144.51	0.67	-59.82
贸易收入	库存商品、运输费	1,691,655,316.97	71.81	2,447,185,925.02	76.33	-30.87
其他	原材料、人工、其他费用	17,889,907.01	0.76	15,254,263.77	0.48	17.28
小计		1,744,208,178.06	74.04	2,519,908,485.36	78.60	30.78
证券业:	营业支出、业务及管理费	1,033,873,895.79	不适用	1,129,575,000.62	不适用	-8.47
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
成品油	库存商品、运输费	567,320,292.75	24.08	35,118,789.77	1.10	1,515.43
原木	库存商品、运输费	552,993,112.87	23.48	650,739,508.61	20.30	-15.02
有色金属	库存商品、运输费	408,369,414.83	17.34	1,336,755,767.67	41.70	-69.45
其他贸易	库存商品、运输费	162,972,496.52	6.92	424,571,858.97	13.24	-61.61
物业管理	人工费用、物料消耗	13,292,956.94	0.56	19,119,956.43	0.60	-30.48

防水卷材	原材料、人工、其他费用	12,697,660.81	0.54	16,766,195.63	0.52	-24.27
其他	原材料、人工、其他费用	26,562,243.34	1.13	36,836,408.28	1.15	-27.89
	小计	1,744,208,178.06	74.04	2,519,908,485.36	78.60	30.78
证券业:						
经纪业务分部	营业支出、业务及管理费	607,995,370.29	不适用	642,993,617.23	不适用	-5.44
自营投资业务分部	营业支出、业务及管理费	50,179,988.74	不适用	77,177,670.94	不适用	-34.98
资产管理业务分部	营业支出、业务及管理费	22,992,808.27	不适用	27,901,669.89	不适用	-17.59
投行业务分部	营业支出、业务及管理费	53,519,194.24	不适用	62,830,552.03	不适用	-14.82
信用交易业务分部	营业支出、业务及管理费	15,983,245.32	不适用	24,218,871.46	不适用	-34.00
另类投资业务分部	营业支出、业务及管理费	4,318,740.79	不适用	7,274,884.08	不适用	-40.63
公募基金管理业务	营业支出、业务及管理费	65,444,559.34	不适用	69,491,835.13	不适用	-5.82
结构化主体	营业支出、业务及管理费	649,018.18	不适用	1,107,796.02	不适用	-41.41
其他	营业支出、业务及管理费	213,275,423.30	不适用	217,902,102.96	不适用	-2.12
抵销	营业支出、业务及管理费	-484,452.69	不适用	-1,323,999.11	不适用	不适用
小计		1,033,873,895.79	不适用	1,129,575,000.62	不适用	-8.47

注：证券业务板块数据系证券公司财务报告口径，因金融企业利润表列报格式不同，与公司合并财务报告相关数据存在差异。故此处证券业成本与公司合并利润表总成本口径不一致，占比不适用。具体差异如下：

单位：元

湘财股份证券业务报表口径营业成本	611,407,450.12
减：手续费及佣金支出	201,566,718.33
减：利息支出	407,926,542.34
加：税金及附加	11,168,805.51
加：业务及管理费	1,011,833,861.56
加：信用减值损失	8,957,039.27
湘财证券报表口径营业成本	1,033,873,895.79

成本分析其他情况说明

实业板块：

(1) 贸易业务：本年度，根据公司贸易业务经营策略，调整了贸易品种结构，同时缩减了部分品种的贸易规模，导致成本变动较大。

(2) 物业管理：公司于本年转让了物业公司 80% 股权，本期并表成本只包含物业公司 1-9 月成本。

(3) 大豆深加工：根据公司经营规划，本期大豆食品公司逐步停产，导致成本减少。

证券板块：

(1) 自营投资业务分部较上期变动较大，主要是自营投资业务的业务及管理费减少。

(2) 另类投资业务分部较上期变动较大，主要是子公司金泰富业务及管理费减少。

(3) 信用交易业务分部较上期变动较大，主要是信用交易业务的业务及管理费减少。

(4) 结构化主体分部较上期变动较大，主要是并表的结构化主体的业务及管理费减少。

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

公司于 2022 年 9 月 30 日召开总裁办公会，审议通过《关于转让哈尔滨高科物业管理有限公司股权的议案》，将公司持有全资子公司高科物业 100% 股权中的 80% 股权转让给上海新湖绿城物业服务服务有限公司，湘财股份持有高科物业其余 20% 股权拟于 2025 年 9 月转让给上海新湖绿城物业服务服务有限公司（以下简称“新湖物业”）或新湖物业的经营团队，并签署《股权转让合同》。故本期并表仅包含物业公司 1-9 月数据。2022 年 10 月 24 日完成股东变更登记。

(6). 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

(7). 主要销售客户及主要供应商情况**A. 公司主要销售客户情况**

√适用 □不适用

前五名客户销售额 99,983.24 万元，占年度销售总额 56.57%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0.00 万元，占年度销售总额 0.00 %。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	客户名称	采购产品类型	销售额	占年度销售总额比例 (%)
1	客户一	成品油	51,318.45	29.04

2	客户二	原木	14,841.02	8.40
3	客户三	原木	13,044.95	7.38
4	客户四	有色金属	10,962.18	6.20
5	客户五	原木	9,816.63	5.55
合计			99,983.24	56.57

注：基于商业信息保密需要，前五名客户名称未公开披露。

公司根据市场行情变化选择贸易品种及制定贸易策略，本期贸易品种结构有所变化，故前五大客户有所变化，客户 1 至 4 均为本年新增前五大客户。

B. 公司主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名供应商采购额 72,915.28 万元，占年度采购总额 42.50%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0.00 万元，占年度采购总额 0.00%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

序号	供应商名称	采购产品类型	采购额	占年度采购总额比例 (%)
1	供应商一	原木	18,418.29	10.73
2	供应商二	成品油	17,714.53	10.32
3	供应商三	有色金属	13,059.70	7.61
4	供应商四	成品油	12,657.94	7.38
5	供应商五	原木	11,064.82	6.45
合计			72,915.28	42.50

注：基于商业信息保密需要，前五名供应商名称未公开披露。

公司根据市场行情变化选择贸易品种及制定贸易策略，本期贸易品种结构有所变化，故前五大供应商有所变化，供应商 1 至 4 均为本年新增前五大供应商。

其他说明

因公司子公司湘财证券属于证券服务业公司，未销售商品亦不存在供应商，故以上比例计算基数未包含湘财证券营业收入，营业成本。

3. 费用

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	本期金额	上期金额	变动比例 (%)	变动原因
销售费用	12,408,027.85	17,766,806.00	-30.16	主要是工资、业务费用减少所致
管理费用	1,095,136,799.91	1,186,297,907.88	-7.68	
财务费用	122,336,241.90	147,113,705.63	-16.84	
研发费用	6,405,491.27	294,434.36	2075.52	主要是软件研发支出增加所致

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	6,405,491.27
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	6,405,491.27
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.36
研发投入资本化的比重（%）	0.00

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	34
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	1.61
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	0
硕士研究生	0
本科	20
专科	11
高中及以下	3
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	6
30-40岁（含30岁，不含40岁）	14
40-50岁（含40岁，不含50岁）	10
50-60岁（含50岁，不含60岁）	4
60岁及以上	0

(3). 情况说明

√适用 □不适用

研发费用较上年增加较大，主要是本年控股公司益同投科技软件开发费用增加所致。

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

现金流量表项目	本期金额	上期金额	变动比例	变动原因
为交易目的而持有的金融资产净减少额	1,764,246,606.17	998,027,933.33	76.77%	主要是本期处置交易性金融资产净流入增加。
拆入资金净增加额	0.00	450,000,000.00	-100.00%	主要是本期转融通融入资金规模减

				少，由净流入变为净流出。
融出资金净减少额	2,049,065,745.48	0.00	不适用	主要是本期债券融资回购业务规模增加，由净流出变为净流入。
回购业务资金净增加额	2,369,600,369.87	0.00	不适用	主要是本期融出资金规模减少由净流出变为净流入。
代理买卖证券收到的现金净额	0.00	1,243,784,906.81	-100.00%	主要是本期代理买卖证券资金由净流入变为净流出。
收到的税费返还	4,386,054.65	0.00	不适用	主要是本期收到税费返还。
拆入资金净减少额	1,150,000,000.00	0.00	不适用	主要是本期转融通融入资金规模减少，由净流入变为净流出。
融出资金净增加额	0.00	734,354,783.29	-100.00%	主要是本期融出资金规模减少由净流出变为净流入。
回购业务资金净减少额	0.00	2,538,113,007.77	-100.00%	主要是本期债券融资回购业务规模增加，由净流出变为净流入。
代理买卖证券支付的现金净额	1,267,747,420.83	0.00	不适用	主要是本期代理买卖证券资金由净流入变为净流出。
支付的各项税费	118,267,593.61	320,554,227.07	-63.11%	主要是本期支付的企业所得税和增值税减少。
支付其他与经营活动有	3,863,307,617.61	943,998,550.74	309.25%	主要是本期其他债权投

关的现金				资的净支出 额增加。
收回投资收 到的现金	75,699,146.08	248,163,073.16	-69.50%	主要是上期 处置了其他 权益工具投 资。
取得投资收 益收到的现 金	310,305.82	3,730.91	8217.16%	主要是本期 投资收益增 加
处置固定资 产、无形资 产和其他长 期资产收回 的现金净额	1,685,462.90	559,320.76	201.34%	主要是本期 处置长期资 产收回的现 金增加。
处置子公司 及其他营业 单位收到的 现金净额	4,510,363.54	0.00	不适用	主要是本期 处置子公司 部分股权
收到其他与 投资活动有 关的现金	4,493,851.29	72,308,719.73	-93.79%	主要是本期 收回的与投 资活动有关 的现金减少 所致。
投资支付的 现金	66,854,558.41	2,460,592,671.04	-97.28%	主要是上期 支付大智慧 股权转让款。
吸收投资收 到的现金	1,640,511.31	1,742,599,964.96	-99.91%	主要是上期 完成定向增 发。
其中：子公 司吸收少数 股东投资收 到的现金	0.00	13,500,000.00	-100.00%	主要是上期 控股子公司 益同投少数 股东出资。
收到其他与 筹资活动有 关的现金	2,997,517,027.22	5,955,757,000.00	-49.67%	主要是本期 发行的收益 凭证规模减 少。
偿还债务支 付的现金	1,880,990,000.00	3,584,531,000.00	-47.52%	主要是本期 偿还债券和 收益权转让 融入资金减 少。
分配股利、 利润或偿付 利息支付的 现金	740,415,351.55	515,897,017.71	43.52%	主要是本期 分红增加。
汇率变动对 现金及现金 等价物的影	18,132,825.86	-4,139,469.80	不适用	主要是本期 外币汇率波 动影响。

响				
---	--	--	--	--

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
衍生金融资产	0.00	0.00	5,398,506.81	0.02	-100.00	主要是期末收益互换合约已了结。
应收账款	709,394,511.13	2.04	337,876,262.46	0.96	109.96	主要是期末应收清算款增加。
应收款项融资	374,017.50	0.00	258,715.00	0.00	44.57	主要是期末未到期银行承兑汇票增加。
预付款项	49,739,390.95	0.14	209,189,212.45	0.59	-76.22	主要是期末预付货款减少。
其他应收款	34,327,684.53	0.10	102,045,725.99	0.29	-66.36	主要是期末往来款减少。
买入返售金融资产	70,832,293.51	0.20	599,390,069.47	1.70	-88.18	主要是期末债券融券回购规模减少。
一年内到期的非流动资产	1,873,110,512.00	5.38	0.00	0.00	不适用	主要是一年内到期的其他债权投资在一年内到期的非流动资产列示。
其他债权投资	1,562,148,628.74	4.49	0.00	0.00	不适用	主要是期末分类为其他债权投资的债券投资规模增加。
递延所得税资产	148,221,220.18	0.43	60,304,849.46	0.17	145.79	主要是交易性金融资产公允价值变动可抵扣暂时性差异增

						加。
其他非流动资产	39,400.00	0.00	50,110,126.62	0.14	-99.92	主要是上期预付投资款本期确认为交易性金融资产。
短期借款	541,911,388.88	1.56	1,135,591,002.13	3.22	-52.28	主要是本期偿还了部分银行借款
拆入资金	400,982,770.19	1.15	1,552,453,215.02	4.40	-74.17	主要是期末转融通融入资金规模减少。
衍生金融负债	0.00	0.00	9,130,625.86	0.03	-100.00	主要是期末收益互换合约已了结。
应付票据	0.00	0.00	203,055,171.83	0.58	-100.00	主要是本期应付票据到期兑付。
应付账款	45,948,965.16	0.13	32,230,087.50	0.09	42.57	主要是期末应付清算款增加。
合同负债	9,498,485.94	0.03	58,349,384.87	0.17	-83.72	主要是期末预收货款减少。
卖出回购金融资产款	2,650,223,912.92	7.62	805,933,318.90	2.29	228.84	主要是期末债券融资回购业务规模增加。
应交税费	63,775,301.25	0.18	14,010,303.23	0.04	355.20	主要是期末应交企业所得税增加。
其他应付款	44,504,957.03	0.13	136,232,898.69	0.39	-67.33	主要是期末应付收益互换业务保证金减少。
一年内到期的非流动负债	583,634,324.50	1.68	0.00	0.00	不适用	主要是一年内到期的长期收益凭证增加。
其他流动负债	1,787,606,733.87	5.14	3,183,191,638.64	9.03	-43.84	主要是期末应付短期收益凭证规模减少。
应付债券	4,780,419,662.77	13.74	2,672,756,646.38	7.58	78.86	主要是本期发行债券增加。
租赁负债	92,925,016.18	0.27	148,239,778.39	0.42	-37.31	主要是一年内到期的租赁负债转到

						一年内到期的非流动负债。
--	--	--	--	--	--	--------------

注：按一般企业财务报表格式，将子公司湘财证券金融报表会计科目中融出资金、存出保证金列报于其他流动资产科目，应付短期融资款列报于其他流动负债科目。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
交易性金融资产	1,488,740,495.23	
其中：股票	178,650.00	已经融出
基金	125,459,401.83	已经融出
股票	25,106,674.85	在限售承诺期内
债券	657,463,566.89	普通回购交易
债券	398,930,055.35	债券借贷
信托计划	4,779,480.36	不设置开放期或在限售承诺期内
资产管理计划	76,257,442.49	不设置开放期或在限售承诺期内
基金	199,584,876.84	未上市
基金	980,346.62	在限售承诺期内
其他债权投资	1,822,452,442.62	
其中：债券	1,211,517,376.97	普通回购交易
债券	602,945,776.55	债券借贷
债券	7,989,289.10	报价回购交易质押
长期股权投资	1,973,059,471.41	借款质押
其他非流动金融资产	75,116,529.60	借款质押
投资性房地产	17,794,834.74	借款抵押
固定资产	92,905,779.31	借款抵押
无形资产	20,722,688.67	借款抵押
合计	5,490,792,241.58	

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

(五) 投资状况分析**对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，本公司对外投资总额 1 亿元，较上年减少 42.69 亿元，降幅为 97.71%。其中 0.5 亿元为对全资子公司浙江湘新石油化工有限公司增资，0.5 亿元为对全资子公司湘财基金增资。

1. 重大的股权投资

□适用 √不适用

2. 重大的非股权投资

□适用 √不适用

3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	期末数	当期变动	对当期利润的影响金额
其他非流动金融资产	147,824,077.00	153,299,042.40	5,474,965.40	5,474,965.40
衍生金融资产	5,398,506.81	0.00	-5,398,506.81	27,594,209.35
衍生金融负债	9,130,625.86	0.00	-9,130,625.86	0.00
交易性金融资产	6,610,814,845.39	6,915,420,772.02	304,605,926.63	-102,038,347.20
其他债权投资	0.00	3,435,259,140.74	3,435,259,140.74	47,801,735.24
其他权益工具投资	31,659,086.00	31,659,086.00	0.00	0.00

注：公司的证券、基金、衍生品等各类金融资产投资为公司及子公司的主营业务之一，以公允价值计量。因上述投资涉及公司商业机密，故不予详细披露。公司于本报告“第十节财务报告”中披露了投资类别、公允价值变动、投资收益等情况。

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资	资金来源	期初账面	本期公允	计入权益	本期购买	本期出售	本期投资	期末账面	会计核
------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	-----

种			成本		价值	价值变动 损益	的累计公 允价值变 动	金额	金额	损益	价值	算科目
股票	603235	天新药业	7,486.64	自有资金				7,486.64	7,926.82	440.18	0.00	交易性 金融资 产
股票	601136	首创证券	6,985.16	自有资金				6,985.16	15,472.04	8,486.88	0.00	交易性 金融资 产
股票	601022	宁波远洋	4,997.76	自有资金				4,997.76	10,660.70	5,662.94	0.00	交易性 金融资 产
股票	603206	嘉环科技	4,969.26	自有资金				4,969.26	9,971.31	5,002.05	0.00	交易性 金融资 产
股票	603209	兴通股份	4,454.64	自有资金				4,454.64	7,046.50	2,591.86	0.00	交易性 金融资 产
股票	/	/	37,532.28	自有资金	1,078.00	-330.00	0.00	36,784.28	79,950.79	42,418.51	0.00	交易性 金融资 产
合计	/	/	66,425.74	/	1,078.00	-330.00		65,677.74	131,028.16	64,602.42	0.00	/

注：上述表格为湘财股份母公司证券投资情况，不涉及子公司湘财证券相关情况。因报告期内涉及股票较多、金额较小，且期末均未有持股，上述表格按投资成本大小列示前五，其余汇总列示。

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

√适用 □不适用

公司作为湘财证券控股股东，在符合相关法律法规基础上，推进公司与湘财证券的平稳整合，按照公司章程规定将湘财证券纳入上市公司管理体系。报告期内，公司一方面秉承长期投资理念，依法行使股东权利，履行股东义务，另一方面利用上市公司平台为湘财证券提供支持，进一步提升湘财证券抗风险能力和盈利能力，促进湘财证券业务做大做强。

同时公司还持有大智慧 14.65%股份，作为大智慧的第二大股东。公司于 2021 年 1 月 12 日取得上交所出具《上海证券交易所上市公司股份协议转让确认表》(证股转确字 2021 第 3 号)，上交所同意大智慧股份由新潮集团过户至湘财股份，根据中国证券登记结算有限责任公司出具的《过户登记确认书》，大智慧股份已于 2021 年 1 月 14 日过户登记至湘财股份名下，股份交割已完成。报告期内，公司通过委派董事参与公司董事会表决，以及参与股东大会投票等方式实现股东权利。公司通过收购大智慧股份助力湘财证券推进金融科技战略，湘财证券与大智慧在财富管理、客户服务、系统开发等多项业务领域展开合作。截至目前，整合情况符合前期计划。

独立董事意见

2022 年度，公司继续积极促进重大资产重组整合的实施进展，对湘财证券股份有限公司从组织架构、公司治理、财务管理、管理层结构、内部控制等方面进行整合；对上海大智慧股份有限公司委派董事参与重要事项决策，确保公司对其有效管理，充分发挥协同效应，促进双方深度融合。因此，我们认为 2022 年度重大资产重组实施进展情况符合《上市公司重大资产重组管理办法》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 6 号——重大资产重组》等相关规定，公司采取的措施积极有效，不存在损害公司及股东利益的情形。

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	注册资本 (万元)	主要业务	总资产(元)	净资产(元)	营业收入(元)	净利润(元)
湘财证券股份有限公司	459,058.2492	证券业务	30,586,921,770.73	9,424,912,302.29	1,748,801,015.37	39,115,103.88
黑龙江哈高科实业(集团)有限公司	10,000.0000	贸易	94,742,867.60	94,405,488.52	2,186,052.77	-129,358.99
哈高科大豆食品有限责任公司	28,300.0000	大豆深加工	169,398,876.75	165,189,629.26	3,204,377.01	-5,687,277.75
浙江湘链实业有限公司	5,000.0000	贸易	207,596,399.66	43,055,060.61	1,134,278,796.47	-30,049,509.10
哈高科白鹅药业集团有限	8,865.0000	药品生产；药品批发；药品零售	62,997,066.24	25,973,102.30	9,270,366.44	-19,343,450.63

公司						
黑龙江省哈高科营养食品有限公司	3,000.0000	食品生产经营；食品经营；食品、保健食品的开发	41,100,180.57	29,827,305.93	20,092,415.17	-1,212,757.90
哈高科绥棱二塑有限公司	2,883.0000	防水卷材	43,924,703.34	38,967,791.87	20,433,568.26	2,503,298.00
上海大智慧股份有限公司	203,587.0200	证券服务业	2,336,530,122.50	1,619,182,521.40	780,253,394.26	-92,528,144.74
上海益同投科技术有限公司	5,000.0000	证券服务业	23,478,626.79	22,130,178.19	486,888.00	-6,986,158.56

1、湘财证券本期净利润较上期有较大幅度下降，主要是本期国内证券市场整体下跌幅度较大，其自营业务收入及其子公司收入较上年同期出现下滑，利润未达预期。

2、受宏观环境影响，公司参股公司大智慧本期净利润较上期有较大幅度下降。

(八) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

根据 2014 年修订的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，综合评估合并报表范围内所有主体担任管理人和投资人的情况，对因持有投资份额而享有的回报使公司面临可变回报的影响重大的结构化主体进行了合并(包含资产管理计划及投资基金)。故自上述结构化主体成立之日起，将其纳入合并报表范围，在资产管理计划终止并完成清算时不再将其纳入合并报表范围。本期湘财证券金福 1 号 FOF 集合资产管理计划公司自有资金退出，公司面临可变回报的影响较小，不再纳入合并报表范围。

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

√适用 □不适用

1. 证券板块

当前我国经济已由高速增长阶段转向高质量发展阶段，近年来新《证券法》落地，在注册制、投资者保护制度、信息披露要求、证券交易制度等方面作出了改革完善，进一步健全证券市场基础制度。随着资本市场改革的持续深入，全面实行股票发行注册制有序推进，退市新规出台，直接融资比重大幅提升。报告期内，面对国内外复杂的经济形势，我国在有效防范各类风险的情况下，经济逐步复苏，证券行业景气度上升，行业表现总体向好。据中国证券业协会统计，2022 年，全行业 140 家证券公司实现营业收入 3,949.73 亿元，实现净利润 1,423.01 亿元。

2. 实业板块

防水卷材：目前国内建筑防水材料主要包括防水卷材、防水涂料两大类。整体来看，我国防水卷材行业市场集中度较低、防水产品质量参差不齐、创新能力不足。近年来，针对防水卷材行业规范陆续出台，有利于支撑市场容量提升，推动企业向专业化、规模化、规范化发展。

食品加工业：随着中国经济的不断发展以及进入老龄化社会的速度逐渐加快，国民对于保健类产品的关注度日益提高。但由于我国保健食品行业发展历史较短，市场竞争格局分散、集中度低，在日益激烈的市场竞争下，具有一定历史积淀、品牌影响力和产品力的企业将会建立重要的竞争壁垒，赢得消费者青睐。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司将抢抓证券公司发展机遇，持续推进业务转型，打造核心优势，为公司提升持续盈利能力和稳健发展奠定坚实基础。子公司湘财证券将进一步深入推进“金融科技、财富管理双轮驱动，提升主动投资管理能力，成为具有自身特色的证券经营机构”的发展战略，积极适应证券行业业务多元化、运营科技化、竞争差异化的发展趋势，把握行业的生态变化、政策变化、科技变化带来的机遇，在加强合规风控建设的基础上，确保公司各项业务继续保持健康发展态势，持续提升行业影响力和美誉度。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2023 年，公司将坚决贯彻落实高质量发展理念，紧密围绕主营主业和客户需求，更加深入地发挥证券公司对实体经济高质量发展的功能作用，聚焦优势资源、深耕重点区域，同时努力实现实体企业的转型发展，积极寻求差异化竞争路径，打造特色化业务模式。公司将围绕党的二十大提出的新目标、新任务和新要求，以打造规范、透明、开放、有活力、有韧性的资本市场为总体目标，以综合金融服务推动实体经济发展，更好的服务国家改革发展大局。公司将保持积极稳健经营风格，进一步深入推进公司发展战略，积极适应证券行业业务多元化、运营科技化、竞争差异化的发展趋势，在加强合规风控建设的基础上，积极把握市场机遇，立足当下，密切围绕核心优势业务，持续推进业务转型，确保公司各项业务继续保持健康发展态势，持续提升公司的行业影响力和美誉度。

(一) 深入推进公司发展战略，做大做强优势业务

公司将积极把握资本市场改革和证券行业转型发展契机，推动湘财证券传统业务转型与创新业务的协同发展，优化升级业务结构。通过财富管理转型、积极利用金融科技手段，发挥线上与线下市场的联动效应，不断提升湘财证券服务客户的能力、自身专业能力和整体协同能力，提升客户粘性与满意度。2023 年，湘财证券将充分发挥经纪业务、信用业务等传统优势业务的潜力，进一步加大人员和资金的投入。各业务条线、各职能总部、各子公司将立足公司的资源禀赋和自身实际情况，积极把握行业发展趋势，从巩固传统业务优势和充分突出金融科技特色出发，找准自身的战略定位，以财富管理转型和培育核心竞争力为抓手，巩固经纪业务地位，建立客户服务管理的长效机制，整合资源，形成整体优势；同时积极探索各类新品种投资业务，提高主动管理能力和研究能力，提升风险控制水平，积极把握市场机会，提升投资绩效。

(二) 强化公司财富管理能力，推进经纪业务发展

湘财证券财富管理业务将恪守以投资者利益为中心，倡导理性投资、长期投资的投资理念，以资产配置为导向，以优质产品和服务为抓手，严守合规风控底线，发挥金融科技在财富管理中的作用，加快财富管理转型，满足广大居民多元化资产配置需求。

湘财证券坚持依靠金融科技先发优势和财富管理双轮驱动，从财富管理的资产端、服务端、资金端三个方面重点投入，在量化交易细分市场进行重点布局，并在行业竞争中保持自身独特的行业竞争力。持续做好业务协同工作，在合规的前提下打通全业务链条，提供综合金融服务，以满足客户多样性需求。聚焦上市公司等核心客群的财富管理及综合服务需求，推进机构经纪业务发展。用深度协同促进价值提升，构建机构服务生态圈，提升客户服务能力，拓展机构业务空间。

继续推进与益盟股份的战略合作，优化客服中心服务团队，做好客服中心深化客户服务试点工作。此外，进一步推进财富管理转型，丰富产品线，同时做好财富管理的数字化转型工作；积极做大融资融券业务，切实有效防范业务风险；着力打造和提高线上获客能力，增加开户量，同时继续推进托管资格及基金投顾等牌照申领工作。

(三) 继续实施“聚焦+深耕+精品”投资银行战略

2023 年，湘财证券投资银行业务将制定有效且可持续、有利于控制风险的业务激励机制，同时强化投行聚焦质量严控风险的经营理念，通过内部制度完善强化业务部门和业务人员的主动归位尽责，进一步夯实分工合理、权责明确、相互制衡、有效监督的运行体系。一方面，完善的考核激励制度能给团队带来明确预期，提高团队的积极性，使得核心团队更加稳定；另一方面，建立主要业务人员的执业质量动态评价考核机制，优胜劣汰，形成对固收业务执业质量的正向牵引。

“建机制、严执行、强监督”相结合的体制不仅能强化执业和服务能力，同时也能增强内部稳定性，提升核心竞争力。

此外，投行业务将通过业务聚焦、区域深耕、质量精品等，积极聚焦新三板及北交所 IPO 业务，以新三板业务收入补偿成本支出，以北交所 IPO 业务实现市场影响力；坚持外延式发展和内涵式增长并举，加快固定收益业务的规模扩张和质量提升。通过发挥自身资本优势，以及资本中介综合服务商的优势，整合市场各方资源，包括通过战略指导、股权投资以及财务、法律等层面的规范化运营辅导等，为中小型企业提供覆盖全生命周期和全方位的金融服务，为企业拓宽融资渠道、优化融资结构，通过股债融资、并购重组等方式全方位满足实体经济融资需求。

（四）致力打造符合公募标准的现代资产管理体系

2023 年，湘财证券将着重塑造和完善资产管理业务的投研体系、产品体系、营销体系、人才体系和内控体系，致力打造符合公募标准的现代资产管理体系。投研体系将重点塑造研究驱动、纪律型、团队协作的投研团队，通过精细化管理完善投研体系，打造长期可持续业绩的优秀投研团队；资管产品体系将以“固收+”产品和混合型 FOF 为主线，重点突破股票多头、量化策略等产品的落地，积极拓展私募资管产品投顾业务及场外衍生品业务；资管营销体系主要构建营销网络，打造“北上杭长”工作平台，做大财富管理 with 机构客户；人才管理体系主要依靠外部引进和内部培养的方式构建，通过市场化激励机制和有效的考核机制，最终完善人才体系。

（五）打造智能投研体系，建立成熟的投研团队

湘财证券自营业务将进一步加强投研能力，丰富交易方式，寻找新的业务增长点。公司自营业务部门还将建立成熟的量化投研投资团队，利用智能化投研，辅助主动管理团队更好地提高投资业绩，以投资收益为硬性评价标准考核团队的投研投资能力，同时积极探索各类新品种投资业务，提高主动管理能力和研究能力，提升风险控制水平，积极把握市场机会，提升投资绩效。

2023 年，在巩固传统优势业务基础上，湘财证券将以创新促盈利模式转变，高起点发展新业务，重点布局 FICC、资产证券化、场外衍生品、量化交易、私募创新等业务，打造公司新的利润增长点，实现服务模式和盈利模式转型，改变单一盈利模式，改善盈利结构。

（六）提升研究专业水平和服务意识，强化服务能力

湘财证券研究部门一方面将积极培养和提升团队的专业水平、服务能力和协同意识，坚持研究创造价值，另一方面将继续做好对内支持服务工作，加强与业务一线的沟通和协作，为公司业务发展和业务创新提供支持、做好协同，寻找业务突破点。

（七）持续强化合规风控意识，守牢合规风控底线

2023 年，公司将根据法律法规、监管要求，持续建立健全公司制度流程体系，提升公司内控管理水平。一方面，加强合规管理在各部门、各分支机构、各层级子公司和全体工作人员的全覆盖，切实贯穿决策、执行、监督、反馈等各个环节，有效识别和防范合规风险；另一方面，公司将以合规促发展，继续坚持合规先行的经营理念。同时，公司将进一步优化合规风控流程，创新工作方法，提高工作效率；不断强化一线员工的合规管理意识，把合规管理融入到员工的执业行为及业务管理的全过程，确保公司持续稳定发展。在风险控制方面，公司将继续全面提升主动风险管理能力，不断提高风险识别、评估、控制能力，为公司各项业务发展提供有力的支持和服务，按照公司制订的风险管理工作方案，持续强化公司的全面风险管理工作。

（八）不断优化实业公司资产质量，改善实体业务发展现状

公司原有制药、大豆、防水卷材等实体业务规模小、毛利率低、所在行业竞争激烈。未来公司将大力推进实业公司资产盘活工作，加大对实业公司资产和股权的出租、出售力度，积极寻找时机，进行资产结构调整优化。此外，公司还将进一步加强销售力量，调整销售模式，优化现有产品线，根据市场需求丰富自有产品系列，满足客户需求，提高产品竞争力和销售收入。

（九）稳步推进公司融资事项，切实增强公司资本实力

公司各相关部门将继续稳步推进公司的融资事项，加强与各中介机构的沟通协调工作，同时做好信息披露等工作，全面保障公司的融资事项。此外，公司还将在增强内部资本积累基础上，把握有利市场时机，采取多种方式提升资金使用效率，适当加强财务杠杆率，做好流动性管理及债务结构优化，支持公司业务发展。

（十）加强公司企业文化建设工作，积极履行社会责任

公司将进一步加强公司企业文化建设工作，增强公司员工诚信观念和合规守法意识，切实保护投资者合法权益。公司将营造良好的企业文化氛围，提升公司凝聚力和战斗力，构建公司良性

生态圈，增强员工归属感和幸福感，增强公司向心力和凝聚力。同时，公司也将继续深入贯彻落实党的二十大精神，以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，充分发挥券商优势，积极履行社会责任，扎实推进乡村振兴工作。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、信用风险

信用风险是指因融资方、交易对手或发行人等违约导致损失的风险。

湘财证券的信用风险主要来自六个方面：一是经纪业务代理客户买卖证券，若在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，湘财证券有责任代客户进行结算而造成损失的风险；二是融资融券交易、股票质押式回购交易、股权激励行权融资等信用类业务的信用风险，主要指由于客户违约及其担保品不足以偿还债务而给公司带来损失的风险；三是信用类产品投资和交易的违约风险，即所投资信用类产品之融资人、发行人或交易对手出现违约、拒绝支付到期本息，或者因融资人、发行人信用资质恶化等原因导致资产损失和收益变化的风险；四是投行固定收益业务的信用风险，即湘财证券承销以及承担受托管理职责的固定收益产品发行人没能按照约定履行相关偿付义务，产品发生违约，给湘财证券造成负面影响，并可能导致湘财证券承担一定法律责任、监管处罚的风险；五是资产管理业务的信用风险，即由于产品所投资信用类产品的发行人、融资项目债务人或交易对手出现违约、拒绝支付到期本息，或融资人、发行人信用资质恶化等，或产品在交易过程中发生交收违约，而造成产品资产损失的风险。六是场外衍生品业务信用风险，即交易对手因履约意愿不足或履约能力下降导致违约，可能使湘财证券遭受损失的风险。

公司实体业务与贸易业务信用风险主要来自于应收、预付账款损失，实体业务与贸易业务在采购环节须向供应商预付货款，由供应商收款发货；在销售环节中，存在提前释放货权的情况。若具有账期较长的“应收、预付账款”，公司预付账款、应收账款将面临一定减值损失风险。

湘财证券通过系统建设、制度建设、流程管理、人员管理等一系列措施，防范业务开展过程中潜在的信用风险。湘财证券各业务部门作为业务执行机构，承担一线风险管理职责，负责各自业务经营领域的信用风险管理执行工作，对业务风险进行识别、评估、监控和应对；风险管理总部作为独立的风险管理部门负责监测、评估、报告整体信用风险情况，并为业务决策提供信用风险管理建议，通过舆情监控、信用度量模型、压力测试、内部信用评级等手段计量和评估相关业务的信用风险水平，向业务部门、经理层进行提示、报告。湘财证券制定预期信用损失计量制度及流程，建立预期信用损失模型，定期对需计提减值准备的金融工具评估预期信用损失，计提减值准备。

为管理经纪业务面临的信用风险，湘财证券根据监管规定实行保证金制度，对于代理买卖股票等传统经纪业务均以全额保证金结算，对于股票期权经纪业务，湘财证券向客户收取的保证金不低于交易所规定的最低标准，且有权根据客户信用情况、业务权限和交易级别等收取不同程度保证金。

为管理融资融券、股票质押式回购交易和股权激励行权融资等信用类业务面临的信用风险，湘财证券主要通过对客户风险教育、征信、授信、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式，管理此类业务的信用风险。

为管理信用类产品投资和交易面临的信用风险，湘财证券不断完善交易对手授信制度，更新交易对手黑白名单，通过系统对交易对手进行额度管理。此外，湘财证券建立了债券内部评级模型，在确定投资标的时选择内外部信用评级较高、资信较好的债券，并对单一债券的集中度进行控制，以分散信用风险。此外，每日对债券持仓情况、盈亏情况、信用评级、负面舆情等进行监控。

为管理投行固定收益业务面临的信用风险，湘财证券开展债券承销业务严格履行内核程序，项目组成员对项目进行尽职调查，形成工作底稿备查，业务部门按照其内部审批流程对项目进行审核，并通过湘财证券内核程序对项目进行出口管理和终端风险控制。对于存续期项目，湘财证券建立投资银行类业务重大风险项目关注池，对存续期项目定期进行排查，将风险项目纳入关注池建立跟踪管理机制，持续关注债券发行人和增信服务机构的风险状况及偿债能力，预防信用风险事件的发生。

为管理资产管理业务面临的信用风险，湘财证券主要采取了以下措施：包括事前对非标业务交易对手方开展尽职调查、建立债券投资业务交易对手分类授信管理机制、参考内部及外部信用评级对债券投资标的进行分类管理等；事中建立风险监控体系，持续对潜在的信用风险进行识别、评估、报告；明确事后应急处置机制，在风险发生后及时启动应急预案对风险事件进行处置。

为管理场外衍生品业务面临的信用风险，湘财证券主要采取了以下措施：在事前审慎评估交易对手方资质及交易目的，审慎评估对手方履约能力等情况；事中持续落实盯市要求，对项目风险敞口及交易对手舆情进行监控，对于触发追保条件的，及时向交易对手发出追保通知；制定应急处理预案，在风险发生后迅速有效地处理异常情况，最大程度控制异常情况可能对公司造成的影响和损失。

公司实业业务和贸易业务为有效应对信用风险，已经建立完善的信用管理体系，其中通过严格选择供应商，对其提供的产品、经营质量、信用等做详细的评估；对于客户管理，详细地建立和管理客户档案，加强对客户的资信调查、评估、分级，确定每个客户的信用额度；同时严格执行预收保证金制度，及时追缴保证金，对账期进行有效管理。

2、市场风险

市场风险是指由资产的市场价格（包括但不限于利率、汇率、股票价格和商品价格等）变化或波动而使公司可能发生损失的风险。

湘财证券建立了完整的市场风险管理体系，建立覆盖投前、投中、投后的风险管理流程，全面推行风险限额管理，湘财证券对自营证券投资业务设立了年度规模限额和损失限额授权，以风险限额为核心，采取证券池、逐日盯市、预警、调整持仓、平仓等风控措施严格控制市场风险。同时引入久期、股票 VaR 模型、压力测试等风险度量技术定量测算投资组合的市场风险水平。湘财证券建立了风险监控和报告机制，由业务部门和风险管理总部负责逐日盯市，对市场风险的动态变化进行监控，定期和不定期地报告风险状况。

汇率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，湘财证券面临的汇率变动风险主要与公司的经营活动(当收支以不同于公司记账本位币的外币结算时)有关。目前，公司以外币计量的资产及负债在公司资产负债结构中占比较小，公司面临的汇率风险相对可控。

3、流动性风险

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。公司流动性风险主要来自于外部融资环境的变化以及湘财证券自营业务、投行业务、融资类业务、债券回购交易等。公司根据经营战略、业务特点和风险偏好测定自身流动性风险承受能力，并以此为基础制定流动性风险管理策略、政策和程序。

湘财证券流动性风险管理的目标是建立健全流动性风险管理体系，对流动性风险实施有效识别、计量、监测、控制、应对和报告，确保流动性需求能够及时以合理成本得到满足。为此湘财证券构建了流动性风险管理组织架构与分级控制机制，成立了流动性风险管理应急处置领导小组，制订了严格的自有资金使用制度和流动性风险管理制度，对各类业务都建立了完整的业务管理办法。湘财证券财务总部每日测算流动性指标和编制资金计划表，每月撰写流动性风险管理月度运营报告，每年撰写年度报告；定期及不定期测算关键时点流动性指标及所需资金，制定融资计划。湘财证券财务总部制定了流动性应急计划，并每年组织流动性风险应急处置演练，不断完善流动性应急计划。湘财证券财务总部和风险管理总部每年至少对董事会授权和公司制度规定的流动性风险总体限额和分类限额评估一次，必要时进行调整。湘财证券风险管理总部安排专门人员，对各项业务进行监控，定期或不定期开展流动性专项压力测试，对于可能存在的流动性危机，制定应对措施。

4、操作风险

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

为有效防范操作风险，湘财证券主要通过制度、流程、人员、系统等方面管控操作风险。湘财证券建立了有效的信息隔离墙制度，防止出现内幕交易、利益冲突、利益输送等违规行为；建立完善并严格执行业务制度流程，明确各岗位职责，防止越权行为的产生；关键岗位权限分立，加强重要业务环节的审核与监控，重要业务环节双人负责，建立操作、复核与审核的机制；加强系统建设与管理工作，建立了系统应急机制；注重对员工的风险教育和培训，提高全员风险防范

意识和合规守纪观念。不定期对各项业务进行现场检查或组织自查,确保业务各个环节合规运行。湘财证券积极推进操作风险损失数据收集 LDC、风险与控制自我评估 RCSA、关键风险指标 KRI (即操作风险三大管理工具)的建设工作,持续扩展试点覆盖部门范围。

5、声誉风险

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

为有效防控声誉风险,湘财证券制定了《湘财证券股份有限公司声誉风险管理办法》及《湘财证券股份有限公司声誉风险管理应急预案》,建立了积极、合理、有效的声誉风险管理机制,实现对声誉风险的识别、监测、控制和化解;构建了声誉风险指定联络人体系,保证声誉事件相关信息及时传递;组织开展声誉风险管理培训,加强人员风险意识;采取人工和系统相结合的方式,提升舆情监控机制,强化对声誉风险的防范;与媒体保持良好的沟通,通过发布宣传文稿、参与媒体活动等方式宣传和维护公司正面形象。

6、安全环保风险

公司全资子公司营养品公司属于食品加工行业。近年来食品药品监督管理局和环保部门进一步加强监管,对企业在生产加工、废弃物排放等环节提出了更高的要求,公司将持续完善相关制度及规范操作流程,以消除安全、环保隐患。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因,未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

√适用 □不适用

公司严格按照《公司法》《证券法》《治理准则》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全内部管理和控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。公司已建立起股东大会、董事会、监事会和经营管理层构成的较为完善的公司治理架构，股东大会是公司最高权力机构，董事会根据股东大会的决议履行职责。监事会对董事会和董事、高级管理人员履行监督职能，经营管理层根据董事会的决议具体负责公司的日常经营。公司的治理结构具体情况如下：

（一）股东大会

公司股东享有法律、法规和《公司章程》规定的合法权利；股东大会是公司的最高权力机构，公司严格按照《公司法》《公司章程》及公司《股东大会议事规则》等相关规定和要求召集、召开股东大会，保证所有股东对重大事项的平等知情权和决策权；公司关联交易的决策程序严格遵守法律法规和《公司章程》等有关规定，交易内容公允合理，没有损害公司及非关联股东利益的情况发生，相关信息披露及时、准确和完整。

（二）董事会

公司董事会由 7 名董事组成，其中独立董事 3 名，董事会的人数及人员构成符合有关法律法规和《公司章程》的要求；公司董事忠实、诚信、勤勉地履行职责，出席公司董事会和股东大会，严格按照《公司章程》《董事会议事规则》等相关制度履行职权，积极学习最新监管法律法规；公司独立董事按照《公司章程》《独立董事工作制度》等规定独立履行职权，充分发挥其在法律、经济、会计等方面的专业性，为公司重大事项的决策做出客观判断，对关联交易、聘请会计师事务所等涉及中小投资者利益的事项发表独立意见，确保公司规范运作；公司董事会下设的战略委员会、审计委员会、提名委员会及薪酬与考核委员会充分发挥专业优势，为公司重大事项提供科学决策，保障董事会专业化运作水平不断提高。

（三）监事会

公司监事会由 3 名监事组成，其中职工代表监事 1 名，监事会的人数及人员构成符合有关法律法规和《公司章程》的要求；公司监事会能够本着对股东负责的精神，严格按照《公司章程》《监事会议事规则》等制度履行职权，对公司重大事项发表意见；规范运作，对公司财务状况、募集资金、关联交易、定期报告以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

□适用 √不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

√适用 □不适用

公司控股股东严格按照《公司法》《证券法》等法律法规制度规定规范行使控股股东权利。公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构和财务方面均保持独立完整，公司与控股股东及其所属企业的关联交易严格按照相关法律法规履行相应程序，交易公平合理，没有出现损害公司及股东特别是中小股东利益的情况。报告期内，公司不存在控股股东占用上市公司资金的现象，公司亦不存在为控股股东及其子公司违规提供担保的情形。公司具有独立的企业法人资格，自主经营、独立核算、自负盈亏，可以完全自主做出业务经营、战略规划和投资等决策，依法独立承担民事责任。公司在资产、人员、机构、财务和业务方面拥有充分的独立性。

1、业务独立方面

公司与控股股东在业务方面分开，独立从事《企业法人营业执照》核准的经营范围内的业务，具有独立完整的业务及自主经营能力。

2、资产独立方面

公司的资金、资产和其他资源由自身独立控制并支配，目前其实际控制人未占用、支配公司的资产。公司的主要资产均有明确的资产权属，并具有相应的处置权。

3、人员独立方面

公司劳动、人事及工资管理纳入公司统一的治理决策流程中，其管理不由控股股东单独控制。

4、财务独立方面

公司设立了独立的财务会计部门，按照《企业会计准则》等有关规定，制定了独立的财务管理制度；公司的财务核算体系独立，资金管理独立。公司有独立的纳税登记号，依法独立纳税；公司财务决策不受控制人干预。公司独立做出财务决策，自主决策公司的资金使用，不存在控股股东或实际控制人干预资金使用的情况。

5、机构独立方面

公司设立了健全的组织机构体系，现代企业制度建立规范，与政府主管部门不存在从属关系；公司严格按照《公司法》等有关规定，制订了《公司章程》，并根据《公司章程》设立了包括董事会、监事会和经理层在内的现代法人治理结构和管理机制，形成决策、监督和执行相分离的管理体系。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划
适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	2022 年 2 月 14 日	http://www.sse.com.cn	2022 年 2 月 15 日	会议审议通过如下议案： 《关于变更公司 2021 年度审计机构的议案》
2021 年年度股东大会	2022 年 5 月 18 日	http://www.sse.com.cn	2022 年 5 月 19 日	会议审议通过如下议案： 1、《公司 2021 年年度报告（全文及摘要）》 2、《公司 2021 年度董事会工作报告》 3、《公司 2021 年度监事会工作报告》 4、《公司 2021 年度财务决算报告》 5、《关于公司 2021 年度利润分配方案的议案》 6、《关于董事 2021 年度薪酬发放情况的报告》 7、《关于监事 2021 年度薪酬发放情况的报告》 8、《关于预计 2022 年度日常关联交易的议案》 9、《关于修订〈公司章程〉的议案》 10、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》 11、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》 12、《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》 13、《关于修订〈独立董事制

				度>的议案》 14、《关于为子公司提供担保及子公司之间互保的议案》 15、《关于续聘 2022 年度审计机构的议案》
2022 年第二次临时股东大会	2022 年 8 月 1 日	http://www.sse.com.cn	2022 年 8 月 2 日	会议审议通过如下议案： 1、《关于修改<公司章程>的议案》 2、《关于增补公司第九届董事会董事的议案》 3、《关于增补公司第九届董事会独立董事的议案》
2022 年第三次临时股东大会	2022 年 11 月 9 日	http://www.sse.com.cn	2022 年 11 月 10 日	会议审议通过如下议案： 《关于继续与浙江新湖集团股份有限公司建立互保关系并提供担保的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开 4 次股东大会，股东大会的召集和召开符合《公司法》、《上市公司股东大会规则》等法律法规和《公司章程》的规定；出席会议人员和会议召集人的资格合法、有效；会议的表决程序和表决结果合法有效；股东大会的决议合法有效。上述股东大会的议案全部审议通过，不存在议案被否决的情况。

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
史建明	董事长	男	55	2018/9/12	2023/8/12	0	0	0	不适用	200	否
蒋军	董事、总裁	男	47	2020/8/12	2023/8/12	0	0	0	不适用	200	否
许长安	董事	男	52	2020/8/12	2023/8/12	0	0	0	不适用	0	是
程海东	董事	男	34	2022/8/1	2023/8/12	0	0	0	不适用	0	否
程华	独立董事	女	44	2022/8/12	2023/8/12	0	0	0	不适用	15	否
周昆	独立董事	男	46	2020/8/12	2023/8/12	0	0	0	不适用	15	否
韩灵丽	独立董事	女	60	2022/8/1	2023/8/12	0	0	0	不适用	5	否
汪勤	监事会主席	男	62	2020/8/12	2023/8/12	0	0	0	不适用	0	是
李景生	监事	男	57	2020/8/12	2023/8/12	0	0	0	不适用	111	否
王锦岐	监事	男	58	2018/1/15	2023/8/12	0	0	0	不适用	25	否
黄海伦	董事会秘书	女	36	2018/1/15	2023/8/12	0	0	0	不适用	120	否
	副总裁			2020/3/2	2023/8/12	0	0	0	不适用		否
孙景双	财务负责人	男	62	2021/8/26	2023/8/12	0	0	0	不适用	80	否
	副总裁			2018/9/12	2023/8/12	0	0	0	不适用		否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	771	/

姓名	主要工作经历
史建明	历任中国银行浙江省分行职员、副科长、科长，中国银行杭州开元支行副行长，浙商银行总行部门副总经理、总经理，浙商银行嘉兴分

	行行长，浙商银行杭州分行副行长，浙商银行义乌分行行长。现任湘财股份董事长、新湖集团董事。
蒋军	历任中国银行湖南省分行营业部科员，中国证监会湖南监管局主任科员、副处长、处长，中国证监会江苏监管局副局长，上海鑫沅服饰有限公司总经理，浙江新湖集团股份有限公司执行副总裁。现任湘财股份董事、总裁，杭州趣链科技有限公司董事，贵州新湖煤电化有限公司执行董事，贵州新湖能源有限公司执行董事，大智慧董事，浙江湘链实业有限公司执行董事兼总经理。
许长安	历任英大泰和人寿保险股份有限公司财务部副主任（主持工作），国网英大国际控股集团有限公司财务资产部副主任、国网英大国际控股集团有限公司财务资产部主任等职。现任国网英大国际控股集团有限公司总法律顾问、中国电力财务有限公司董事、英大证券有限责任公司监事、中广核二期产业投资基金有限公司咨询委员会委员、湘财股份董事。
程海东	历任毕马威华振会计师事务所审计部助理经理、海通证券股份有限公司中小企业融资部副总裁。现任浙江省浙商资产管理股份有限公司投资银行事业部副总经理。
程华	历任财政部中国注册会计师协会高级会计师，现任职于财政部会计准则委员会、湘财股份独立董事。
周昆	历任微软亚洲研究院副研究员，研究员和研究主管，现任浙江大学计算机科学与技术学院教授，浙江大学计算机辅助设计与图形学国家重点实验室主任，湘财股份独立董事。
韩灵丽	历任浙江财经学院法学院副院长、院长。现任浙江财经大学教授、英洛华科技股份有限公司独立董事、江潮电机科技股份有限公司独立董事、杭州和泰机电股份有限公司独立董事、杭州若鸿文化股份有限公司独立董事。
汪勤	历任浙江省杭州市富阳县科委，中国农业银行浙江省分行计划处、办公室、人事处干部，中国农业银行浙江省分行人事处副科长、科长，中国农业银行浙江省分行综合计划处科长，中国农业银行浙江省分行综合计划处、资产负债管理处副处长、处长，中国农业银行浙江省分行营业部党委书记、总经理，中国农业银行浙江省分行党委委员、副行长，中国农业银行审计局直属分局局长，中国农业银行吉林省分行党委书记、行长，中国农业银行辽宁省分行党委书记、行长，中国农业银行审计局党委书记、局长，现任新湖集团董事、总裁，湘财股份监事会主席。
李景生	历任湘财证券有限责任公司监事会主席等职，现任湘财证券股份有限公司监事会主席，湘财股份监事。
王锦岐	历任哈尔滨高科技（集团）股份有限公司资产管理部副部长、资产管理部部长、投资总监。现任湘财股份投资管理部总经理、投资总监、职工代表监事。
黄海伦	历任摩根士丹利（中国）股权投资管理有限公司投资分析师，新湖中宝股份有限公司投资部副总经理，新湖中宝总裁助理兼投资部总经理。现任湘财股份董事会秘书、副总裁。
孙景双	历任黑龙江省石油化工机械厂财务处长、总会计师、副厂长，哈尔滨石油化工（集团）公司财务中心主任、哈尔滨华宇化工有限公司副总经理，中国蓝星哈尔滨石化公司总经理助理兼财经办主任，哈尔滨高科技（集团）股份有限公司财务部长、总裁助理。现任湘财股份副总裁、财务负责人。

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况**1. 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
史建明	新湖集团	董事	2020年6月	至今
汪勤	新湖集团	董事、总裁	2017年6月	至今
许长安	英大集团	总法律顾问	2022年11月	至今
在股东单位任职情况的说明	无			

2. 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
史建明	浙江哈高科投资管理有限公司	执行董事兼总经理	2018年1月	至今
蒋军	杭州趣链科技有限公司	董事	2018年10月	至今
	贵州新湖煤电化有限公司	执行董事	2018年12月	至今
	浙江湘链实业有限公司	执行董事兼总经理	2021年3月	至今
	贵州新湖能源有限公司	执行董事	2018年12月	至今
	大智慧	董事	2022年2月	至今
许长安	英大证券有限责任公司	监事	2019年7月	至今
	中国电力财务有限公司	董事	2018年1月	至今
	中广核二期产业投资基金有限责任公司	咨询委员会委员	2016年10月	至今
	湘财证券	董事	2016年11月	至今
程海东	浙江省浙商资产管理股份有限公司	投资银行事业部副总经理	2018年6月	至今
程华	财政部会计准则委员会	高级会计师	2011年9月	至今
	山东步长制药股份有限公司	独立董事	2021年6月	至今
	苏州科逸住宅设备股份有限公司	独立董事	2014年12月	至今
	江苏金迪克生物技术股份有限公司	独立董事	2020年6月	至今
	悦康药业集团股份有限公司	独立董事	2019年5月	至今
周昆	杭州相芯科技有限公司	执行董事	2016年3月	至今
	杭州美戴科技有限公司	执行董事	2016年1月	至今
	浙江大学	教授	2008年2月	至今
	信雅达科技股份有限公司	独立董事	2016年1月	至今
	上海清鹤科技股份有限公司	独立董事	2022年10月	至今
韩灵丽	浙江财经大学	教授	2003年11月	至今
	英洛华科技股份有限公司	独立董事	2021年9月	至今
	江潮电机科技股份有限公司	独立董事	2021年3月	至今
	杭州和泰机电股份有限公司	独立董事	2020年12月	至今
	杭州若鸿文化股份有限公司	独立董事	2021年12月	至今
汪勤	大智慧	董事兼党委书记	2017年8月	至今
	杭州兴和投资发展有限公司	执行董事兼总经	2020年3月	至今

		理		
	威创集团股份有限公司	董事	2020年8月	至今
	杭州运元科技有限公司	执行董事兼总经理	2021年4月	至今
	温州银行股份有限公司	董事	2020年12月	至今
	浙江易己科技有限公司	董事	2023年1月	至今
李景生	湘财证券	监事会主席	2009年7月	至今
黄海伦	大智慧	董事	2020年9月	2022年2月
	海南浙荣投资合伙企业	执行事务合伙人	2020年12月31日	至今
	中民商集团有限公司	董事	2021年4月	至今
	浙江卫康光学有限公司	董事	2021年9月	至今
	上海卫康光学眼镜有限公司	董事	2021年5月	至今
	浙江镜谷光学科技有限公司	执行董事	2023年1月	至今
	车世界实业控股有限公司	执行董事兼总经理	2022年9月	至今
	杭州睛彩视界科技有限公司	执行董事兼总经理	2022年10月	至今
在其他单位任职情况的说明	无			

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事的薪酬由董事会薪酬委员会审议后，提交董事会、股东大会审议通过后执行；监事的薪酬由监事会审议后，提交股东大会审议通过后执行；高级管理人员的薪酬由董事会薪酬委员会审议后，提交董事会审议通过后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	独立董事基础津贴发放情况提交公司股东大会决议。其他董事、监事、高级管理人员的报酬根据公司薪酬政策确定。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见本节“四、董事、监事和高级管理人员的情况”/“（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	771万元

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
程海东	董事	选举	为完善公司治理架构，增补程海东先生为公司董事
韩灵丽	独立董事	选举	为完善公司治理架构，增补韩灵丽女士为公司独立董事

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第九届董事会第二十一次会议	2022 年 1 月 27 日	会议审议通过了如下议案： 一、《关于变更公司 2021 年度审计机构的议案》； 二、《关于召开 2022 年第一次临时股东大会的议案》。
第九届董事会第二十次会议	2022 年 4 月 26 日	会议审议通过了如下议案：一、《公司 2021 年年度报告及摘要》； 二、《公司 2021 年度董事会工作报告》 三、《公司 2021 年度社会责任报告》； 四、《关于董事、高级管理人员 2021 年度薪酬发放情况的报告》； 五、《关于预计 2022 年度日常关联交易的议案》； 六、《关于修订内部控制缺陷认定标准的议案》； 七、《公司 2021 年度内部控制评价报告》 八、《关于重组置入资产减值测试报告的议案》； 九、《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》； 十、《关于募集资金存放与使用情况报告的议案》； 十一、《关于修订<公司章程>的议案》； 十二、《关于修订<股东大会议事规则>的议案》； 十三、《关于修订<董事会议事规则>的议案》； 十四、《关于修订<董事会审计委员会实施细则>的议案》； 十五、《关于修订<独立董事制度>的议案》； 十六、《关于修订<董事会秘书工作制度>的议案》； 十七、《关于重新制定<信息披露事务管理制度>的议案》； 十八、《关于修订<信息披露暂缓与豁免业务管理制度>的议案》； 十九、《关于修订<投资者关系管理制度>的议案》； 二十、《关于修订<内幕信息知情人登记制度>的议案》； 二十一、《关于修订<募集资金管理办法>的议案》； 二十二、《关于修订<对外担保管理制度>的议案》； 二十三、《关于重新制定<关联交易处理暂行规定>的议案》； 二十四、《关于会计政策变更的议案》； 二十五、《公司 2021 年度财务决算报告》； 二十六、《关于为子公司提供担保及子公司之间互保的议案》； 二十七、《关于聘任证券事务代表的议案》； 二十八、《公司 2022 年一季度报告》； 二十九、《关于续聘 2022 年度审计机构的议案》； 三十、《关于召开 2021 年年度股东大会的议案》。
第九届董事会第二十三次会议	2022 年 7 月 14 日	会议审议通过了如下议案： 一、《关于增补公司第九届董事会董事的议案》； 二、《关于增补公司第九届董事会独立董事的议案》； 三、《关于修改<公司章程>的议案》； 四、《关于修改<重要信息内部报告制度>的议案》； 五、《关于调整 2021 年股票期权激励计划行权价格的议案》；

		六、《关于注销部分股票期权的议案》； 七、《关于向激励对象授予 2021 年股票期权激励计划预留股票期权的议案》； 八、《关于召开 2022 年第二次临时股东大会的议案》。
第九届董事会第二十四次会议	2022 年 8 月 11 日	会议审议通过了如下议案： 《关于签订战略合作协议的议案》。
第九届董事会第二十五次会议	2022 年 8 月 26 日	会议审议通过了如下议案：一、《关于<公司 2022 年半年度报告>（全文及摘要）的议案》； 二、《关于募集资金存放与使用情况报告的议案》； 三、《关于注销部分已授予尚未行权的股票期权的议案》； 四、《关于 2021 年股票期权激励计划首次授予第一个行权期权条件成就的议案》。
第九届董事会第二十六次会议	2022 年 10 月 24 日	会议审议通过了如下议案： 一、《关于继续与浙江新湖集团股份有限公司建立互保关系并提供担保的议案》； 二、《关于制定<内部审计管理制度>的议案》； 三、《关于制定<内部审计问责管理办法>的议案》； 四、《关于召开 2022 年第三次临时股东大会的议案》。
第九届董事会第二十七次会议	2022 年 10 月 27 日	会议审议通过了如下议案： 一、《关于<公司 2022 年第三季度报告>的议案》； 二、《关于注销部分已授予尚未行权的股票期权的议案》。

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
史建明	否	7	7	7	0	0	否	4
蒋军	否	7	7	7	0	0	否	3
许长安	否	7	7	7	0	0	否	2
程海东	否	4	4	4	0	0	否	1
程华	是	7	7	7	0	0	否	4
周昆	是	7	7	7	0	0	否	0
韩灵丽	是	4	4	4	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

七、董事会下设专门委员会情况

√适用 □不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	程华、蒋军、周昆
提名委员会	周昆、史建明、程华
薪酬与考核委员会	程华、史建明、周昆
战略委员会	史建明、许长安、周昆

(2). 报告期内审计委员会召开六次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 1 月 27 日	会议审议通过了《关于变更公司 2021 年度审计机构的议案》。	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过《关于变更公司 2021 年度审计机构的议案》并同意提交董事会审议。	无
2022 年 2 月 14 日	会议审议通过了《公司 2021 年度财务报告（未经审计）》。	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过《公司 2021 年度财务报告（未经审计）》。	无
2022 年 4 月 21 日	会议审议通过了《公司 2021 年内部审计工作报告及 2022 年内部审计工作计划》、《公司 2021 年度报告及摘要》、《公司 2021 年财务决算报告》、《关于修订内部控制缺陷认定标准的议案》、《公司 2021 年度内部控制评价报告》、《关于重组置入资产减值测试报告的议案》、《公司董事会审计委员会 2021 年度履职情况报告》、《关于修订〈董事会审计委员会实施细则〉的议案》、《天健会计师事务所 2021 年度审计工作总结报告》、《关于预计 2022 年度日常关联交易的议案》、《关于募集资金存放与使用情况报告的议案》、《公司 2022 年第一季度财务报告》、《关于续聘 2022 年度审计机构的议案》。	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案并同意将《公司 2021 年年度报告及摘要》、《公司 2022 年第一季度财务报告》等议案提交公司董事会审议。	无
2022 年 8 月 25 日	会议审议通过了《公司 2022 年半年度财务决算报告》、《公司 2022 年度上半年内部审计报告》。	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所	无

		有议案。	
2022 年 10 月 17 日	会议审议通过了《关于制定<内部审计管理制度>的议案》、《关于制定<内部审计问责管理办法>的议案》。	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案并同意提交公司董事会审议。	无
2022 年 10 月 27 日	会议审议通过了《公司 2022 年第三季度财务决算报告》	审计委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过《公司 2022 年第三季度财务决算报告》并同意提交公司董事会审议。	无

(3). 报告期内薪酬与考核委员会委员会召开一次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 4 月 26 日	会议审议通过了《关于董事、监事、高级管理人员 2021 年度薪酬发放情况的报告》、《公司董事会薪酬与考核委员会 2021 年度履职情况报告》	薪酬与考核委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过两项议案并同意将《关于董事、监事 2021 年度薪酬发放情况的报告》提交公司董事会审议。	无

(4). 报告期内提名委员会委员会召开一次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2022 年 7 月 8 日	会议审议通过了《关于增补公司第九届董事会董事的议案》、《关于增补公司第九届董事会独立董事的议案》	提名委员会严格按照法律、法规及相关规章制度开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过两项议案并同意将《关于增补公司第九届董事会董事的议案》、《关于增补公司第九届董事会独立董事的议案》提交公司董事会审议。	无

(5). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	39
主要子公司在职员工的数量	2,076
在职员工的数量合计	2,115
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	44
专业构成	
湘财股份（除湘财证券及其子公司外）	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	88
销售人员	43
技术人员	18
财务人员	21
行政人员	103
湘财证券及其子公司	
投行人员	99
资产管理人員	29
自营业务人员	33
经纪业务人员	974
财务人员	63
研究人员	25
营销人员	152
其他人员	467
合计	2,115
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士研究生	17
硕士研究生	425
大学本科	1,225
大学专科及以下	448
合计	2,115

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司《机构设置和劳动人事管理办法》及考核相关管理办法等制度规范对员工薪酬政策有明确规定。此外，公司还搭建了以子公司经营绩效考核、子公司综合绩效考核和 360 度考核为基础的绩效考核管理体系，制定出台了三项考核制度，初步建立了标准化的公司绩效考核运行机制，为调动各层级经营、管理团队的积极性，激发企业潜在活力提供了新动能。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

2022 年，公司培训工作紧紧围绕公司经营战略及各业务部门专业知识，以提高公司职工综合素质和专业技能为重点，共举办五场内外培训交流。

(四) 劳务外包情况

√适用 □不适用

劳务外包的工时总数	86785.90 小时
劳务外包支付的报酬总额	254.25 万元

十、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

√适用 □不适用

根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发〔2012〕37号）和《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》的文件精神，为明确公司对新老股东的合理投资回报，增加利润分配决策透明度和可操作性，便于股东对公司经营和利润分配进行监督，公司制定了《公司章程》中有关利润分配政策的相关条款，完善了利润分配的决策程序和机制，为中小股东充分表达诉求提供制度保障。公司于2020年12月14日召开2020年第五次临时股东大会，审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于公司未来三年（2020-2022年）股东分红回报规划的议案》，公司依据《公司章程》及《公司未来三年（2020-2022年）股东分红回报规划》，严格执行公司指定的利润分配政策，充分保护中小股东合法权益。

2021年度，经公司2022年5月18日召开的2021年年度股东大会审议，公司以实施权益分派股权登记日2022年5月31日公司总股本2,854,958,418股为基数，每股派发现金红利0.1331元（含税），共计派发现金红利379,994,965.44元（含税）。

(二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
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 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0.69
每10股转增数(股)	0
现金分红金额(含税)	197,281,240.4
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	-326,290,803.93
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)	不适用
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	0

合计分红金额（含税）	197,281,240.4
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	不适用

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一） 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2022 年 7 月 14 日，第九届董事会第二十三次会议、第九届监事会第十四次会议审议并通过了《关于向激励对象授予 2021 年股票期权激励计划预留股票期权的议案》，独立董事发表了同意意见。	《湘财股份第九届董事会第二十三次会议决议公告》（公告编号：临 2022-037） 《湘财股份第九届监事会第十四次会议决议公告》（公告编号：临 2022-038） 《湘财股份关于向激励对象授予 2021 年股票期权激励计划预留股票期权的公告》（公告编号：临 2022-043）
2022 年 8 月 26 日，第九届董事会第二十五次会议、第九届监事会第十五次会议审议并通过了《关于 2021 年股票期权激励计划首次授予第一个行权期行权条件成就的议案》，独立董事发表了同意意见。	《湘财股份第九届董事会第二十五次会议决议公告》（公告编号：临 2022-046） 《湘财股份第九届监事会第十五次会议决议公告》（公告编号：临 2022-047） 《湘财股份关于 2021 年股票期权激励计划首次授予第一个行权期行权条件成就的公告》（公告编号：临 2022-050）
2022 年 9 月，经中国证券登记结算有限责任公司上海分公司审核确认，公司办理完成激励计划的预留部分授予登记工作。期权简称：湘财股份期权，期权代码（分三次行权）：1000000225，1000000226，1000000227，授予登记数量：698 万份，授予登记人数：32 人。	《湘财股份 2021 年股票期权激励计划预留部分授予结果公告湘财股份 2021 年股票期权激励计划预留部分授予结果公告》（公告编号：临 2022-055）
根据《上市公司股权激励管理办法》、《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号—业务办理》等相关规定，公司每季度结束后两个交易日内，披露上一季度股票期权行权结果暨股本结构变动公告。2022 年第三季度、第四季度公司股票期权激励对象通过自主行权方式在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司过户登记的股份为 0 股、165,541 股。	湘财股份 2021 年股票期权激励计划 2022 年第三季度自主行权结果暨股份变动的公告（公告编号：临 2022-056） 湘财股份 2021 年股票期权激励计划 2022 年第四季度自主行权结果暨股份变动的公告（公告编号：临 2023-001）
根据《上市公司股权激励管理办法》、《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号—业务办理》、《湘财股份有限公司 2021 年股票期权激励计划》和中国证券登记结算有限责任公司上海分公司关于股票期权自主行权等相关规定，并结合公司 2022 年第三季度报告披露计划，公司股票期权于季度报告前 10 日限制行权。	《湘财股份 2021 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期限限制行权期间的提示性公告》（公告编号：临 2022-057）

（二） 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司高级管理人员薪酬与股东利益相结合，有利于保障公司的长期稳定发展。高级管理人员的薪酬主要由工资、奖金两部分构成。工资按月发放，奖金依据年度经营指标、工作管理指标等对高级管理人员进行考核评定后予以兑现。公司根据各高级管理人员分管的工作和职责，按照《董事、高级管理人员薪酬管理制度》等规定，将公司高级管理人员薪酬发放情况提交董事会审议。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

2022 年度，公司在内部控制体系有效运行的基础上，进一步完善内控制度，内控责任追究体系和风险管理体系，审议并通过了《关于修订<审计委员会实施细则>的议案》、《关于制定<内部审计管理制度>的议案》、《关于制定<内部审计问责管理办法>的议案》，根据公司内部控制职责权限及业务流程变化修订了相关制度，规范各项业务工作流程，不断提升内部控制设计的合理性和执行的有效性。

报告期内，公司审计部对关联交易、对外担保、募集资金使用、重大投资、信息披露等活动的真实性、完整性及合法合规情况进行半年度检查；并对公司印章及证照的保管和使用、主要收入情况进行审计，充分发挥监督职能，提升内部管理风险控制。

本公司 2022 年度内部控制评价报告全文于 2023 年 4 月 17 日刊载的上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

为子公司的组织和行为，促进子公司高效、有序运营，维护公司及投资者的合法权益，根据《公司法》等法律、法规，公司制定了《子公司管理办法》。

报告期内，公司董事会结合公司的行业特点和业务拓展实际经营情况，进一步加强对子公司的管理，建立了有效的控制机制，对公司的组织、资源、资产、投资和公司的运作进行风险控制，提高了公司整体运作效率和抗风险能力。报告期内不存在子公司失去控制的现象。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司 2022 年度的内部控制进行了审计，并出具了标准无保留的《湘财股份有限公司 2022 年度内部控制审计报告》，认为公司于 2022 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。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据国务院《关于进一步提高上市公司质量的意见》（国发〔2020〕14号）及中国证监会《关于开展上市公司治理专项行动的公告》（证监会公告〔2020〕69号）等文件的要求，公司对照法律法规，以及公司章程等内部制度，开展了公司治理专项自查工作。通过自查，公司认为不存在对公司经营和业绩有重大影响未披露的事项，不存在资金占用、违规担保、财务造假等损害中小股东利益的情形，也不存在其他重大违法违规事项和侵害上市公司利益事项的情形。公司将继续规范运作，不断提高公司治理和经营管理水平，进一步完善内部控制体系。

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	不适用

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

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司主要经营范围为证券服务业，公司及子公司不属于重点排污单位，因此不存在披露其他环境信息的情形。

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

2022 年，公司积极发挥内外协同效应，形成整体合力，促进公司绿色发展战略目标的实现。湘财证券结合自身资源禀赋和业务发展情况，围绕“金融科技、财富管理双轮驱动，提升主动投资管理能力，成为具有自身特色的证券经营机构”的战略目标，进一步丰富和完善企业文化内涵，提出“打造资本市场的个性化品牌，成为具有强大核心竞争力、广泛社会影响力和持续盈利能力的综合金融服务商和资本运营商”的愿景，坚持“让投资成为一种享受，让专业成为一种习惯”的使命。

1. 切实履行绿色环保责任。公司实履行金融机构的社会责任，践行绿色低碳发展。积极推行无纸化办公，全面提升能源资源使用效率；倡导绿色低碳公益活动，组织绿色低碳骑行，向社会公众宣传低碳发展理念；公司子公司湘财证券高度重视 ESG 投教工作，引导绿色产业投资，积极应对气候变化，弘扬可持续发展理念。

2. 积极推动绿色金融发展。湘财证券在国家“双碳”目标的指引下，通过经纪与财富管理、投资银行、资产管理、自营等业务多形式发展绿色金融；通过助力环保企业上市、投资绿色债券等金融活动，支持清洁能源、可再生能源、节能环保等绿色低碳相关产业，引导资金流向低碳环保领域，助力湖南省经济绿色转型发展。

3. 探索创新绿色金融研究。湘财证券不断强化行业交流，举办绿色金融相关研讨会，持续探索行业发展，打造绿色金融特色品牌，同时抓住“碳达峰、碳中和”机遇，积极开展 ESG 投资研究。湘财证券 2022 年度公开发表“双碳”相关文章及课题成果共 3 篇，发布相关行业研究报告 11 篇，持续推进绿色金融课题创新研究，为绿色金融实践提供坚实的理论支撑。

4. 促进科技赋能融合发展。湘财证券坚持以客户为中心完善服务体系，不断强化科技赋能，以金融科技应用为突破口探索绿色金融产品和服务创新，自主设计开发出“百宝湘”“湘管家”等一系列软件应用，进一步完善金融科技服务体系，明确科技金融在业务转型中的重要战略定位，促进科技赋能融合发展。

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	不适用
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	不适用

具体说明

适用 不适用**二、社会责任工作情况****(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**适用 不适用

公司社会责任工作情况，详见公司于上交所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的《湘财股份有限公司 2022 年度社会责任报告》。

(二) 社会责任工作具体情况适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容
总投入（万元）	300.75
其中：资金（万元）	300
物资折款（万元）	0.75
惠及人数（人）	——

具体说明

适用 不适用

2022 年度，公司党委、管理层深度参与哈尔滨市松北区“新区村企结对、助力乡村振兴”行动，走访和慰问了万宝村的困难户和老党员，送去米、面、油等生活用品。公司子公司湘财证券出资 300 万元，联合发起设立深圳市宇泽公益基金会，基金会旨在发挥社会组织慈善力量，从乡村振兴到数字中国，从满足目标群体的生存需求到发展性需求，数字化赋能，创新引领，助力乡村振兴，共享美好生活。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况适用 不适用

扶贫及乡村振兴项目	数量/内容
总投入（万元）	226.95
其中：资金（万元）	226.95
物资折款（万元）	0
惠及人数（人）	——
帮扶形式（如产业扶贫、就业扶贫、教育扶贫等）	产业帮扶、教育帮扶、智力帮扶、生态帮扶、消费帮扶、公益帮扶

具体说明

适用 不适用

2022 年，公司党委、管理层在为社会创造价值的同时，高度重视履行社会责任，做公益、行慈善、献爱心，通过多种渠道和形式真情回报社会，对松北区万宝村丧失劳动能力的 11 户贫困户进行长期救助，解决实际困难。公司子公司湘财证券结合帮扶地区的产业发展需要，先后在内蒙

古科右中旗、河北顺平县、黑龙江延寿县、陕西柞水县、湖南芷江县组织开展产业技能培训、金融知识培训工作；在内蒙古科右中旗、黑龙江延寿县、陕西柞水县、湖南芷江县开展产业帮扶工作；在河北顺平县、陕西柞水县、湖南芷江县开展公益帮扶工作；在黑龙江延寿县开展生态帮扶工作；在内蒙古科右中旗、河北顺平县开展消费帮扶工作，累计捐赠资金 224.35 万元。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	其他	上市公司董事、监事及高级管理人员	1、本人所出具的关于本次交易的信息披露和申请文件内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承诺对上述信息披露和申请文件的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。2、如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，不转让在哈高科拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交哈高科董事会，由董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。本公司全体董事、监事、高级管理人员保证相关审计、评估等工作所引用的相关数据的真实性和合理性。	2019年12月长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	公司发	1、本公司保证将及时向本次交易的交易对方及参与本次交易的中介	2019年12	否	是	不适用	不适

	行股份 购买湘 财证券 99.7273 %股份的 16 个交 易对方	机构提供有关信息、资料、说明及确认，并保证所提供的信息、资料、说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。2、本公司保证就本次交易已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项。3、本公司保证向参与本次交易的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。4、如就本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，本公司不直接/间接转让在哈高科拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交哈高科董事会，由董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本公司的身份和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本公司的身份和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本公司承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。5、如违反上述承诺，本公司将承担相应的法律责任。	月长期有效				用
其他	黄伟	1、本人保证为本次交易所提供的有关信息和资料、所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。2、本人保证就本次交易已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项。3、本人保证向参与本次交易的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。4、如就本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，本人不直接/间接转让在哈高科拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两	2019 年 12 月长期有效	否	是	不适用	不适用

		个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交哈高科董事会，由董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。5、违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任。					
其他	新湖控股、新湖中宝	1、本公司在本次交易中以资产认购取得的哈高科非公开发行的股份，自上述股份发行结束之日起 36 个月内不转让。本次交易完成 6 个月内，如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于本次发行股份购买资产项下的股票发行价，或者本次交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价，本公司持有的哈高科股票的锁定期自动延长 6 个月。2、本次交易完成后，如本公司由于哈高科派息、送股、配股、资本公积金转增股本等原因增持的哈高科股份，亦应遵守上述约定。3、若本公司基于本次交易所取得股份的锁定期承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符，本公司将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。	2019 年 12 月 2023 年 6 月到期	是	是	不适用	不适用
其他	新湖控股、英大集团、新湖中宝	1、保持哈高科业务的独立性本公司不会对哈高科的正常经营活动进行非法干预。本公司将尽量减少本公司及本公司控制的企业与哈高科的关联交易；如有不可避免的关联交易，将依法签订协议，并将按照有关法律、法规的规定，履行必要的程序。2、保持哈高科资产的独立性本公司将不通过本公司及本公司控制的企业违规占用哈高科或其控制企业的资产、资金及其他资源。3、保持哈高科人员的独立性本公司保证哈高科的总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员不在本公司及本公司控制的企业担任除董事、监事以外的其他职务或者领取报酬。本公司将确保及维持哈高科劳动、人事和工资及社会保障管理体系的完整性。4、保持哈高科财务的独立性本公司将保证哈高科财务会计核算部门的独立性，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，并设置独立的财务部负责相关业务的具体运作。哈高科开设独立的银行账户，不与本公司及本公司控制的企	2019 年 12 月长期有效	否	是	不适用	不适用

		业共用银行账户。哈高科的财务人员不在本公司及本公司控制的企业兼职。哈高科依法独立纳税。哈高科将独立作出财务决策，不存在本公司以违法、违规的方式干预哈高科的资金使用调度的情况。5、保持哈高科机构的独立性本公司将确保哈高科与本公司及本公司控制的企业机构保持独立运作。本公司保证哈高科保持健全的股份公司法人治理结构。哈高科的股东大会、董事会、监事会以及公司各职能部门等均依照法律、法规和公司章程独立行使职权，与本公司控制的企业职能部门之间不存在机构混同的情形。					
其他	黄伟	1、本人及本人控制的企业将继续依照相关法律法规及哈高科关联交易内控制度的规定规范与哈高科及其下属企业的关联交易。若发生必要且不可避免的关联交易，本人及本人控制的企业将与哈高科及其下属企业按照公平、公正、公开的原则依法签订协议，履行合法程序，保证关联交易价格的公允性。2、本人保证将依照相关法律法规及《哈尔滨高科技（集团）股份有限公司章程》等内控制度的规定行使相关股东权利，承担相应义务。不利用股东地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移哈高科及其下属企业的资金、利润，不利用关联交易恶意损害哈高科其他股东的合法权益。	2019年12月长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	新湖控股、新湖中宝	1、截至本承诺函出具之日，本公司及本公司控制的企业（除湘财证券及其下属企业以外的其他企业）不存在从事或参与与哈高科、湘财证券及二者下属企业开展的主营业务相同或相似并构成竞争的业务或活动。2、在本次交易完成后、本公司为哈高科股东期间，本公司保证本公司及本公司控制的企业将不从事或参与与哈高科及其下属企业构成同业竞争的业务或活动。3、在本次交易完成后、本公司为哈高科股东期间，本公司保证不会利用在哈高科的股东地位，损害哈高科及其下属企业的利益。本公司保证上述承诺的真实性，并同意赔偿哈高科或其下属企业由于本公司或本公司控制的企业违反本承诺而遭受的一切损失、损害和支出。如本公司或本公司控制的企业因违反本承诺的内容而从中受益，本公司统一将所得收益返还哈高科或其下属企业。	2019年12月长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	上市公司董事、	1、本次交易中，自哈高科股票复牌之日起至本次发行股份购买资产实施完毕期间，本人不存在减持哈高科股份的计划（如适用）。2、	2019年12月长期有效	否	是	不适用	不适用

	监事及高级管理人员	本人承诺前述不减持哈高科股票的期限届满后,将继续严格执行《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》及《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关法律法规关于股份减持的规定及要求。若中国证券监督管理委员会及上海证券交易所对减持事宜有新规定的,本人也将严格遵守相关规定。3、如违反上述承诺,本人减持股份的收益归哈高科所有,赔偿因此给哈高科造成的一切直接和间接损失,并承担相应的法律责任。					
其他	新潮集团	1、本次交易中,自哈高科股票复牌之日起至本次发行股份购买资产实施完毕期间,本公司不存在减持哈高科股份的计划。2、本公司承诺前述不减持哈高科股票的期限届满后,将继续严格执行《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》及《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关法律法规关于股份减持的规定及要求。若中国证券监督管理委员会及上海证券交易所对减持事宜有新规定的,本公司也将严格遵守相关规定。3、如违反上述承诺,本公司减持股份的收益归哈高科所有,赔偿因此给哈高科造成的一切直接和间接损失,并承担相应的法律责任。	2019年12月长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	公司发行股份购买湘财证券99.7273%股份的16个交易对方	1、如本公司拟在本次交易项下减值补偿义务履行完毕前将本次交易所获对价股份进行质押,本公司将优先把对价股份用于履行上述减值补偿义务,不通过质押对价股份等方式逃废补偿义务;未来质押对价股份时,本公司将书面告知质权人根据本次交易协议,上述股份具有潜在减值补偿义务情况,并在相应质押协议中就相关股份用于支付减值补偿事项等与质权人作出明确约定。2、如违反本承诺,本公司自愿依法赔偿上市公司的损失并承担相应法律责任。如上述对价股份质押安排与相关法律法规或中国证监会、上海证券交易所的最新监管意见不相符的,本公司将根据最新的监管意见进行相应调整。	2019年12月至减值补偿义务履行完毕	是	是	不适用	不适用
其他	新潮集团	1、不越权干预哈高科经营管理活动,不侵占哈高科利益;2、如违反上述承诺给哈高科造成损失的,本公司将依法承担补偿责任。	2019年12月长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	黄伟	1、不越权干预哈高科经营管理活动,不侵占哈高科利益;2、如违	2019年12	否	是	不适用	不适

		反上述承诺给哈高科造成损失的，本承诺人将依法承担补偿责任。	月长期有效					用
其他	上市公司董事、监事及高级管理人员	1、本人承诺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。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本承诺函出具日后至公司本次交易实施完毕前，若中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，如违反上述承诺给公司或者股东造成损失的，本人将依法承担补偿责任。	2019年12月长期有效	否	是	不适用	不适用	
其他	上市公司	本公司本次发行股份购买湘财证券股份有限公司股份并募集配套资金的交易后，本公司将根据《证券公司股权管理规定》第十一条等规定，于5年过渡期（自《证券公司股权管理规定》施行之日即2019年7月5日起算）内，从资产规模等有关方面采取有效措施，提升股东资质和经营水平。在上述过渡期内，若本公司达到相关规定和监管机构对综合类证券公司控股股东资质的各项要求和条件，则湘财证券开展业务不受前述规定限制；反之，若本公司未达到前述要求和条件，则湘财证券将于期限届满前终止全部具有杠杆性质且多项业务之间存在交叉风险的业务（届时如有），确保严格符合专业类证券公司的各项业务要求。	2020年2月长期有效	否	是	不适用	不适用	
其他	上市公司及上市公司董事、监事及高级管理人员	1、本公司承诺：本公司所出具的关于本次交易的信息披露和申请文件内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承诺对上述信息披露和申请文件的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。2、本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺：本人所出具的关于本次交易的信息披露和申请文件内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承诺对上述信息披露和申请文件的真实性、准确性和完整	2020年9月长期有效	否	是	不适用	不适用	

			性承担个别和连带的法律责任。如本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，不转让在哈高科拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交哈高科董事会，由董事会代本人向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。本人保证相关审计、评估等工作所引用的相关数据的真实性和合理性。					
其他	交易对方新湖集团	1、本公司保证将及时向本次交易的交易对方及参与本次交易的中介机构提供有关信息、资料、说明及确认，并保证所提供的信息、资料、说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；2、本公司保证就本次交易已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项；3、本公司保证向参与本次交易的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；4、如就本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，本公司不直接/间接转让在大智慧拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交大智慧董事会，由董事会代本公司向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本公司的身份和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本公司的身份和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本公司承诺锁定股份自愿	2020年9月长期有效	否	是	不适用	不适用	

			用于相关投资者赔偿安排。					
其他	黄伟	1、本人保证为本次交易所提供的有关信息和资料、所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；2、本人保证就本次交易已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项；3、本人保证向参与本次交易的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；4、如就本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，本人不直接/间接转让在哈高科拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交哈高科董事会，由董事会代本人向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本人的身份和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。5、违反上述承诺，本人将承担相应的法律责任。	2020年9月 长期有效	否	是	不适用	不适用	
其他	新潮控股	1、本公司保证为本次交易所提供的有关信息和资料、所出具的说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；2、本公司保证就本次交易已履行了法定的披露和报告义务，不存在应当披露而未披露的合同、协议、安排或其他事项；3、本公司保证向参与本次交易的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；4、如就本次交易所提供或披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，本公司不直接/间接转让在哈高科拥有权益的股份，并于收到立案稽查	2020年9月 长期有效	否	是	不适用	不适用	

			通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交哈高科董事会，由董事会代本公司向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送本公司的身份和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送本公司的身份和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，本公司承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。5、违反上述承诺，本公司将承担相应的法律责任。					
其他	标的公司大智慧		1、本公司所提供的信息、资料、说明及确认均为真实、准确和完整的，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；2、本公司向参与本次交易的各中介机构所提供的资料均为真实、准确、完整的原始书面资料或副本资料，资料副本或复印件与其原始资料或原件一致；所有文件的签名、印章均是真实的，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；3、本公司提供的2020年上半年有关财务数据未经审计，本次湘财股份披露的有关本公司2020年上半年的财务数据，若与本公司2020年年报不一致，以本公司2020年年报为准。	2020年9月 长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	交易对方新湖集团		1、大智慧依法设立且有效存续。本公司已依法对标的资产履行法定出资义务，不存在任何虚假出资、延期出资、抽逃出资等违反本公司作为其股东所应当承担的义务及责任的行为或其他影响其合法存续、正常经营的情况；2、本公司对标的资产拥有合法、完整的所有权，本公司真实持有该资产，不存在委托、信托等替他人持有或为他人利益而持有的情形；作为标的资产的所有者，本公司有权将标的资产转让给湘财股份；3、本公司拟转让给湘财股份的大智慧298,155,000股流通股股份均处于质押状态，除此之外，标的资产上不存在任何其他质押、担保，未被司法冻结、查封或设置任何权利限制，不存在法律法规或大智慧《公司章程》所禁止或限制转让或受让的情形，也不存在涉及诉讼、仲裁等重大争议或者存在妨碍权属转移的其他情形，或其他可能引致诉讼或可能引致潜在纠纷的其他情形；4、就上述股份质押情形，本公司保证将在本次交易标的资产过户前，解除上述大智慧298,155,000股流通股股份的质押，并保证不再在标的资产上设置新的质押、担保或其他任何权利限制；5、	2020年9月 长期有效	否	是	不适用	不适用

		本公司拟转让的上述标的资产的权属不存在尚未了结或可预见的诉讼、仲裁等纠纷，如因发生诉讼、仲裁等纠纷而产生的责任由本公司承担；6、本公司进行本次交易符合《中华人民共和国公司法》等法规以及本公司章程的有关规定，不存在法律障碍。						
其他	上市公司董事、监事、高级管理人员	1. 本次交易中，自哈高科就本次交易的股票复牌/预案披露之日起至本次交易实施完毕期间，本人不存在减持哈高科股份的计划（如适用）。2. 上述期限届满后，本人将继续严格执行《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》及《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关法律法规关于股份减持的规定及要求。若中国证券监督管理委员会及上海证券交易所对减持事宜有新规定的，本人也将严格遵守相关规定。3. 如违反上述承诺，本人减持股份的收益归哈高科所有，赔偿因此给哈高科造成的损失，并承担相应的法律责任。	2020年9月 长期有效	否	是	不适用	不适用	
其他	新湖控股、新湖中宝、新湖集团	1. 本次交易中，自哈高科就本次交易的股票复牌/预案披露之日起至本次交易实施完毕期间，本公司不存在减持哈高科股份的计划。2. 上述期限届满后，本公司将继续严格执行本公司已公开做出的所持哈高科股份限售承诺，并将继续严格执行《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》及《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关法律法规关于股份减持的规定及要求。若中国证券监督管理委员会及上海证券交易所对减持事宜有新规定的，本公司也将严格遵守相关规定。3. 如违反上述承诺，本公司减持股份的收益归哈高科所有，赔偿因此给哈高科造成的损失，并承担相应的法律责任。	2020年9月 长期有效	否	是	不适用	不适用	
其他	新湖集团	1、承诺不越权干预上市公司经营管理活动，不会侵占上市公司利益。2、若中国证监会或证券交易所对本公司有关确保本次交易摊薄即期回报事项的填补回报措施得以切实履行的承诺有不同要求的，本公司将按照中国证监会或证券交易所的要求予以承诺。3、作为填补回报措施相关责任主体之一，本公司承诺严格履行所作出的上述承诺事项，确保上市公司填补回报措施能够得到切实履行。本公司若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，给公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担相应的法律责任。	2020年9月 长期有效	否	是	不适用	不适用	

	其他	黄伟	1、本人承诺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上市公司利益，不越权干预上市公司经营管理活动，不会侵占上市公司利益。2、本人承诺不动用上市公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动。3、若中国证监会或证券交易所对本人有关确保本次交易摊薄即期回报事项的填补回报措施得以切实履行的承诺有不同要求的，本人将按照中国证监会或证券交易所的要求予以承诺。4、作为填补回报措施相关责任主体之一，本人承诺严格履行所作出的上述承诺事项，确保上市公司填补回报措施能够得到切实履行。本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，给上市公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担相应的法律责任。	2020年9月 长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	上市公司的董事、高级管理人员	1、本人承诺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。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、本人承诺，如后续公司推出股权激励计划，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本承诺出具日后至公司本次重大资产购买实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺本人将根据法律法规承担相应责任。	2020年9月 长期有效	否	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	其他	新湖控股、黄伟	1、本公司/本人承诺不越权干预上市公司经营管理活动，不会侵占上市公司利益。2、自本承诺出具日至上市公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会做出关于填补回报措施及其承诺的新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本公司/本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。3、本公司/本人承诺切实履行上市公司制定的有关填补即期回报的相关措施以及本公司对本次非公开发行股票作出的任何有关填补即期回报措	2020年11月 长期有效	否	是	不适用	不适用

			施的承诺，若本公司违反上述承诺并给上市公司或者投资者造成损失的，本公司愿意依法承担对上市公司或者投资者的补偿责任。					
	其他	上市公司董事、高级管理人员	1、本人承诺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。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、若公司后续推出公司股权激励计划，本人承诺支持拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本承诺出具日后至上市公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺本人将根据法律法规承担相应责任。	2020年11月长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	上市公司	1、哈高科房地产已决议解散注销，正在进行清算注销程序，清算期间哈高科房地产不会开展房地产业务；2、发行人及其合并报表范围内全部子公司未来不会从事住宅、商业等房地产开发业务。	2021年3月长期有效	否	是	不适用	不适用
其他承诺	解决同业竞争	黄伟、浙江新潮集团股份有限公司	哈高科将不再新增住宅地产项目，在现有的住宅地产项目完成开发及销售后，哈高科将不再在中国境内从事住宅地产的开发销售。	2010年5月长期有效	否	是	不适用	不适用

(二) 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，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

□适用 √不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明**(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

√适用 □不适用

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《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。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

5. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
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	600,000
境内会计师事务所审计年限	2
境内会计师事务所注册会计师姓名	李永利、田冬青
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	300,000
财务顾问	中国银河证券股份有限公司	1,500,000
保荐人	中国银河证券股份有限公司	7,500,000

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十二、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

关联交易类别	关联人	2022 年度预计总金额	2022 年实际发生金额 (万元)
提供劳务(含销售防水材料)	新湖集团及其控制下的企业	不超过1,700万元	120.31
销售其他商品	新湖集团及其控制下的企业	不超过300万元	96.28
向关联法人提供中间介绍业务的中介服务	新湖集团及其控股子公司	不超过200万元。	92.82
向关联法人提供经纪、	新湖集团及其控股子	因业务的发生规模不	97.37

资产管理、投资银行等业务的中介服务	公司	确定，支出暂时无法预计，以实际发生数计算	
接受关联法人提供的软件开发及服务	上海大智慧股份有限公司（简称“大智慧”）及其控股子公司	不超过2,000万元	442.53
在关联方存款利息取得收入	温州银行股份有限公司	因业务的发生规模不确定，支出暂时无法预计，以实际发生数计算	1.90
	中信银行股份有限公司	因业务的发生规模不确定，支出暂时无法预计，以实际发生数计算	221.82
关联方为公司提供金融产品代销服务支出费用	温州银行股份有限公司	因业务的发生规模不确定，支出暂时无法预计，以实际发生数计算	0
关联方直接投资湘财基金管理有限公司发行公募基金产品或投顾产品，委托湘财证券或湘财基金管理有限公司进行资产管理	温州银行股份有限公司	因业务的发生规模不确定，支出暂时无法预计，以实际发生数计算	0
酒店或会务服务支出	新湖集团及其控制下的企业	不超过100万元	0
合计	-	-	1,073.03

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）														
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
湘财股份	公司本部	新湖集团	100,000,000	2022年5月25日	2022年5月25日	2022年11月24日	连带责任担保	无	是	否	0	新湖集团提供反担保	是	间接控股股东
湘财股份	公司本部	新湖集团	80,000,000	2022年6月13日	2022年6月13日	2022年12月12日	连带责任担保	无	是	否	0	新湖集团提供反担保	是	间接控股股东
湘财股份	公司本部	新湖集团	200,000,000	2022年11月10日	2022年11月10日	2023年11月9日	连带责任担保	无	否	否	0	新湖集团提供反担保	是	间接控股股东
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										380,000,000				
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										200,000,000				
公司及其子公司对子公司的担保情况														
报告期内对子公司担保发生额合计										50,000,000				
报告期末对子公司担保余额合计（B）										50,000,000				
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）														
担保总额（A+B）										250,000,000				
担保总额占公司净资产的比例(%)										2.11				
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										200,000,000				

直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	40,000,000
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	240,000,000
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	无
担保情况说明	详见公司披露的《湘财股份关于预计对外担保额度的公告》(公告编号: 临2022-019);《湘财股份关于对外担保的进展公告》(公告编号: 临2022-033)

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
基金	自有资金	42,734,095.93	18,925,265.98	0
国债逆回购	自有资金	23,909,922.73	0	0

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况**(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十四、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	1,898,315,891	66.50	0	0	0	-172,968,124	-172,968,124	1,725,347,767	60.43
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	38,147,410	1.34	0	0	0	-38,147,410	-38,147,410	0	0
3、其他内资持股	1,860,168,481	65.16	0	0	0	-134,820,714	-134,820,714	1,725,347,767	60.43
其中：境内非国有法人持股	1,823,385,613	63.87	0	0	0	-98,037,846	-98,037,846	1,725,347,767	60.43
境内自然人持股	36,782,868	1.29	0	0	0	-36,782,868	-36,782,868	0	0

4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股份	956,642,527	33.50	+173,133,665	0	0	0	+173,133,665	1,129,776,192	39.57
1、人民币普通股	956,642,527	33.50	+173,133,665	0	0	0	+173,133,665	1,129,776,192	39.57
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	2,854,958,418	100.00	173,133,665	0	0	-172,968,124	+165,541	2,855,123,959	100.00

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

2021年5月10日，中国证监会发行审核委员会通过公司非公开发行A股股票的申请。2021年5月20日，中国证监会出具《关于核准湘财股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2021〕1777号），核准公司本次非公开发行申请。公司本次非公开发行A股股票实际已发行人民币普通股172,968,124股，于2021年7月22日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股份登记手续，限售期为6个月。2022年1月24日，前述非公开发行限售股上市流通。详见《湘财股份关于非公开发行限售股上市流通的公告》（公告编号：临2022-002）。

公司2021年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期可行权股票期权数量为43,132,000份，行权有效期为2022年9月15日起至2023年9月14日，行权方式为自主行权。2022年第四季度股票期权激励对象行权且完成股份过户登记的数量为165,541股，占该期可行权股票期权总量的0.38%。详见《湘财股份2021年股票期权激励计划2022年第四季度自主行权结果暨股份变动的公告》（公告编号：临2023-001）。

3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

√适用 □不适用

报告期内，公司因股权激励计划部分激励对象行权导致新增股票165,541股，新增后公司总股本为2,855,123,959股。公司本年本每股收益为-0.1143元/股，较上年同期下降164.80%，每股净资产为4.15元/股，较年初下降5.68%。本次股份变动对公司每股收益、每股净资产等相关财务指标影响较小。

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
华泰证券（上海）资产管理有限公司	13,446,215	13,446,215	0	0	非公开发行股票相关的承诺	2022年1月24日
天风证券股份有限公司	26,892,430	26,892,430	0	0	非公开发行股票相关的承诺	2022年1月24日
诺德基金管理有限公司	13,447,211	13,447,211	0	0	非公开发行股票相关的承诺	2022年1月24日
顾建花	23,336,653	23,336,653	0	0	非公开发行股票相关的承诺	2022年1月24日
东海证券股份有限公司	13,375,498	13,375,498	0	0	非公开发行股票相关的	2022年1月24日

					承诺	
北京新动力 优质企业发展 基金（有限 合伙）	15,936,254	15,936,254	0	0	非公开发行 股票相关的 承诺	2022年1月 24日
国泰君安证 券股份有限 公司	23,207,171	23,207,171	0	0	非公开发行 股票相关的 承诺	2022年1月 24日
长城人寿保 险股份有限 公司	4,980,079	4,980,079	0	0	非公开发行 股票相关的 承诺	2022年1月 24日
陈娟萍	13,446,215	13,446,215	0	0	非公开发行 股票相关的 承诺	2022年1月 24日
数源久融技 术有限公司	9,960,159	9,960,159	0	0	非公开发行 股票相关的 承诺	2022年1月 24日
苏州市投资 有限公司	14,940,239	14,940,239	0	0	非公开发行 股票相关的 承诺	2022年1月 24日
合计	172,968,124	172,968,124	0	0	/	/

二、证券发行与上市情况

(一)截至报告期内证券发行情况

√适用 □不适用

单位：亿股 币种：人民币

股票及其衍生 证券的种类	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期
可转换公司债券、分离交易可转债						
湘财股份有限公 司 2022 年面向专 业投资者非公开 发行可交换公司 债券(第一期)	2022/4/28	6.00%	4.82 亿元	2022/5/6	4.82 亿元	2025/4/28
湘财股份有限公 司 2022 年面向专 业投资者非公开 发行可交换公司 债券(第二期)	2022/9/23	6.00%	3.18 亿元	2022/9/28	3.18 亿元	2025/9/23
债券（包括企业债券、公司债券以及非金融企业债务融资工具）						
湘财证券股份有 限公司 2022 年面	2022/6/20	4.87%	7.50 亿元	2022/6/23	7.50 亿元	2025/6/20

向专业投资者公开发行人公司债券（第一期）						
湘财证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者公开发行人公司债券（第二期）	2022/11/7	4.53%	5.00 亿元	2022/11/10	5.00 亿元	2025/11/7

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

2022 年 4 月 28 日，公司非公开发行 2022 年可交换公司债券(第一期)，发行期限 3 年，发行规模人民币 4.82 亿元，票面利率 6%。已于 2022 年 5 月 6 日在上交所上市；

2022 年 9 月 23 日，公司非公开发行 2022 年可交换公司债券(第二期)，发行期限 3 年，发行规模人民币 3.18 亿元，票面利率 6%。已于 2022 年 9 月 28 日在上交所上市；

2022 年 6 月 20 日，湘财证券公开发行 2022 年公司债券（第一期），发行期限 3 年，发行规模人民币 7.50 亿元，票面利率 4.87%。已于 2022 年 6 月 23 日在上交所上市；

2022 年 11 月 7 日，湘财证券公开发行 2022 年公司债券（第二期），发行期限 3 年，发行规模人民币 5.00 亿元，票面利率 4.53%。已于 2022 年 11 月 10 日在上交所上市。

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

公司 2021 年股票期权激励计划首次授予股票期权第一个行权期可行权股票期权数量为 43,132,000 份，行权有效期为 2022 年 9 月 15 日起至 2023 年 9 月 14 日，行权方式为自主行权。2022 年度股票期权激励对象行权且完成股份过户登记的数量为 165,541 股，占该期可行权股票期权总量的 0.38%。公司原股份总数 2,854,958,418 股，行权后增加 165,541 股，截至 2022 年 12 月 31 日增加后公司股份总数为 2,855,123,959 股。本次股份变动后，公司实际控制人未发生变化。详见《湘财股份 2021 年股票期权激励计划 2022 年第四季度自主行权结果暨股份变动的公告》（公告编号：临 2023-001）。

(三) 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

(一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	91,119
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	121,816
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先	0

股股东总数（户）	
----------	--

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
新湖控股有限公司	-500,000,000	1,145,763,419	40.13	1,145,763,419	质押	1,033,016,893	境内非国有法人
浙江财商实业控股有限公司	500,000,000	500,000,000	17.51	500,000,000	无	0	境内非国有法人
国网英大国际控股集团有限公司	0	346,372,245	12.13	0	无	0	国有法人
新湖中宝股份有限公司	0	79,584,348	2.79	79,584,348	质押	79,410,000	境内非国有法人
浙江新湖集团股份有限公司	0	58,094,308	2.03	0	质押	58,000,000	境内非国有法人
山西和信电力发展有限公司	0	45,686,938	1.60	0	无	0	国有法人
顾建花	0	23,536,653	0.82	0	质押	18,519,087	境内自然人

北京熙诚金睿股权投资基金管理有限公司—北京新动力优质企业发展基金（有限合伙）	0	15,936,254	0.56	0	无	0	其他
苏州市投资有限公司	0	14,940,239	0.52	0	质押	14,940,000	国有法人
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	1,472,875	13,628,097	0.48	0	无	0	其他

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
国网英大国际控股集团有限公司	346,372,245	人民币普通股	346,372,245
浙江新湖集团股份有限公司	58,094,308	人民币普通股	58,094,308
山西和信电力发展有限公司	45,686,938	人民币普通股	45,686,938
顾建花	23,536,653	人民币普通股	23,536,653
北京熙诚金睿股权投资基金管理有限公司—北京新动力优质企业发展基金（有限合伙）	15,936,254	人民币普通股	15,936,254
苏州市投资有限公司	14,940,239	人民币普通股	14,940,239

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	13,628,097	人民币普通股	13,628,097
湖南华升股份有限公司	13,280,000	人民币普通股	13,280,000
湖南华升集团有限公司	13,270,000	人民币普通股	13,270,000
中国钢研科技集团有限公司	11,713,924	人民币普通股	11,713,924
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	新湖控股有限公司与新湖中宝股份有限公司、浙江财商实业控股有限公司同为浙江新湖集团股份有限公司控制下企业；湖南华升股份有限公司为湖南华升集团有限公司控股子公司。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	新湖控股有限公司	1,145,763,419	2023年6月9日	0	股份发行结束之日起36个月
2	浙江财商实业控股有限公司	500,000,000	2023年6月9日	0	股份发行结束之日起36个月
3	新湖中宝股份有限公司	79,584,348	2023年6月9日	0	股份发行结束之日起36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		新湖控股有限公司与新湖中宝股份有限公司、浙江财商实业控股有限公司同为浙江新湖集团股份有限公司控制下企业。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况**(一) 控股股东情况****1 法人**

√适用 □不适用

名称	新湖控股有限公司
单位负责人或法定代表人	陈夏林
成立日期	2000 年 10 月 31 日
主要经营业务	实业投资开发；建筑材料、金属材料、化工原料及产品（不含危险品及易制毒化学品）、木材、机械设备、煤炭（无储存）、焦炭、百货、办公自动化设备、橡胶、橡胶制品、初级食用农产品、饲料、矿产品、汽车配件、化学纤维及制品、纺织品、石材、油脂、原料油、燃料油（不含成品油）的销售；经济信息咨询（不含证券、期货）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
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
其他情况说明	无

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

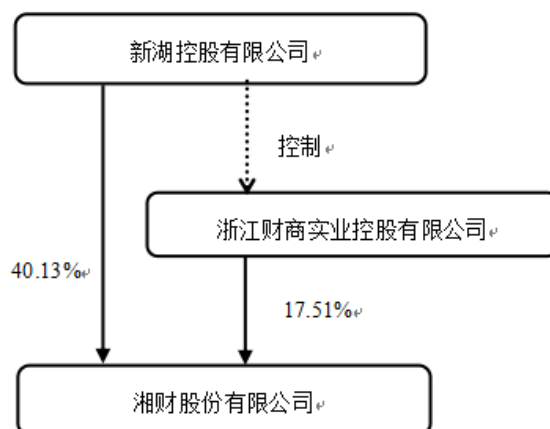
□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	黄伟
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	新湖控股有限公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	曾控股浙江新潮创业投资股份有限公司，后浙江新潮创业投资股份有限公司被新潮中宝吸收合并。

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

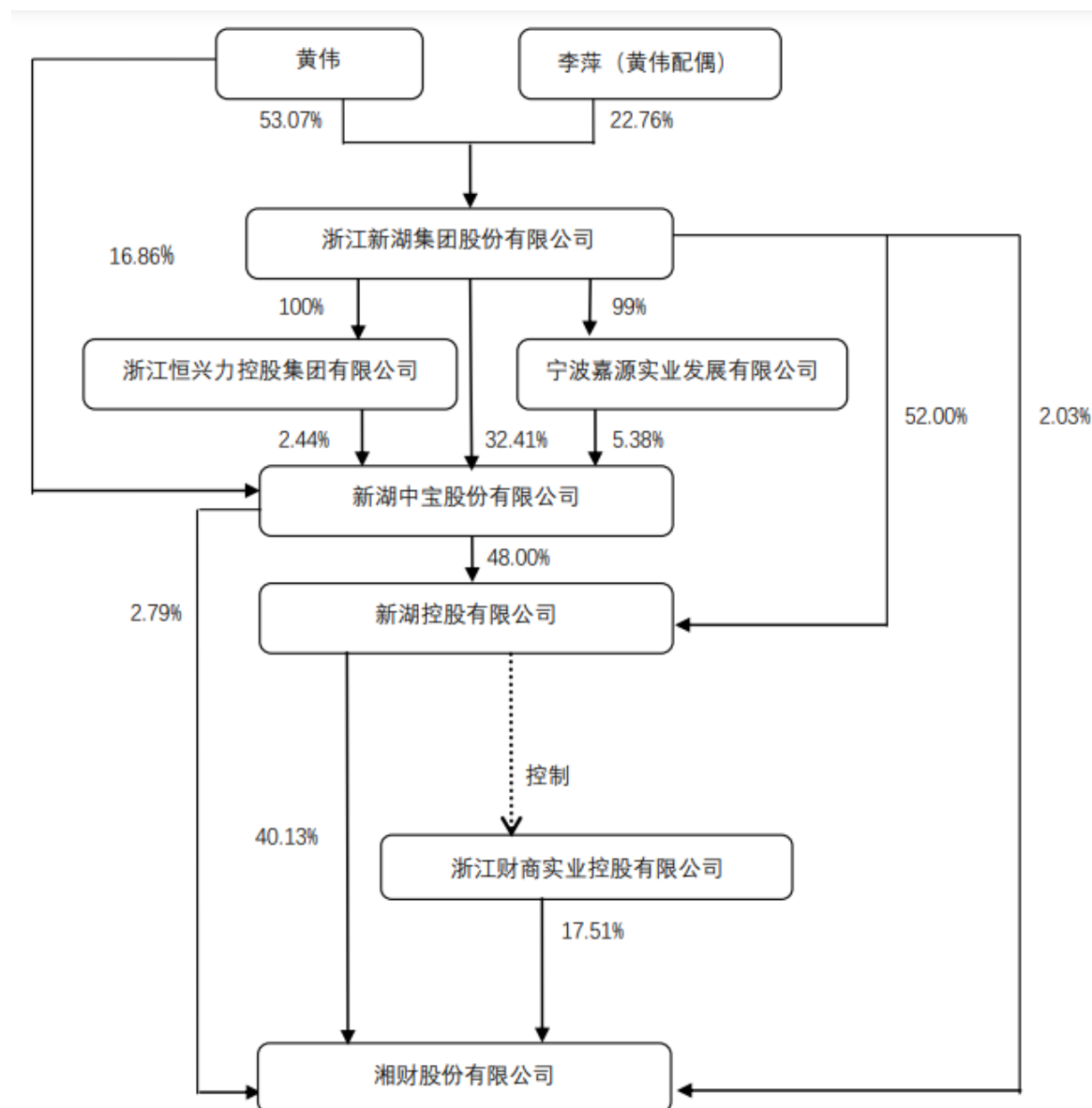
适用 不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 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

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、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%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
国网英大国际控股集团有限公司	杨东伟	2007年10月18日	91110000710935089N	19,900,000,000	投资与资产经营管理；资产托管；为企业重组、并购、战略配售、创业投资提供服务；投资咨询；投资顾问。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得对所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得向投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）
情况说明	无				

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

优先股相关情况

适用 不适用

第八节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

(一) 企业债券

□适用 √不适用

(二) 公司债券

√适用 □不适用

1. 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
湘财股份有限公司 2021 年非公开发行公司债券(第二期)	21 湘债 02	197945	2021/12/17	2021/12/17	2024/12/17	3.40	6.90	单利按年计息,不计复利。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	上交所	向具备风险识别和担力专项投资者进行	询价交易	否
湘财股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券(第一期)	22 湘 01E B	137142	2022/4/28	2022/4/28	2025/4/28	4.82	6.00	单利按年计息,不计复利。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	上交所	向具备风险识别和担力专项投资者进行	询价交易	否
湘财股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券(第二期)	22 湘 02E B	137156	2022/9/23	2022/9/23	2025/9/23	3.18	6.00	单利按年计息,不计复利。每年付息一次,到期一次	上交所	向具备风险识别和	询价交易	否

								还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付		承力的业资进行			
湘财证券股份有限公司公开发行2021年公司债券(面向专业投资者)(第一期)(品种一)	21湘财01	188414	2021/7/16-2021/7/19	2021/7/19	2024/7/19	9.50	4.00	单利按年计息,不计复利。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	上交所	向具备风险和担力的业资进行	具相风险和担力的业资进行	匹配成交、竞价、买和成交	否
湘财证券股份有限公司公开发行2021年公司债券(面向专业投资者)(第一期)(品种二)	21湘财02	188416	2021/7/16-2021/7/19	2021/7/19	2024/7/19	3.80	6.00	单利按年计息,不计复利。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	上交所	向具备风险和担力的业资进行	具相风险和担力的业资进行	匹配成交、竞价、买和成交	否
湘财证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)	22湘财01	185921	2022/6/17-2022/6/20	2022/6/20	2025/6/20	7.50	4.87	本期债券采用单利计息,付息频率为按年付息,到期一次性偿还本金,最后一期利息随本金一起支付	上交所	向具备风险和担力的业资进行	具相风险和担力的业资进行	匹配成交、竞价、买和成交	否
湘财证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)	22湘财02	138531	2022/11/04-2022/11/07	2022/11/7	2025/11/7	5.00	4.53	本期债券采用单利计息,付息频率为按年付息,到期一次性偿还本金,最后一期利息随本金一起支付	上交所	向具备风险和担力的业资进行	具相风险和担力的业资进行	匹配成交、竞价、买和成交	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用

报告期内债券付息兑付情况

√适用 □不适用

债券名称	付息兑付情况的说明
21 湘财 01	报告期内付息日为 2022 年 7 月 19 日，公司已支付利息 3,800 万元
21 湘财 02	报告期内付息日为 2022 年 7 月 19 日，公司已支付利息 2,280 万元
21 湘债 02	报告期内付息日为 2022 年 12 月 15 日，公司已支付利息 2,346 万元

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

报告期内上述债券均未触发投资者选择权条款、投资者保护条款。

3. 为债券发行及存续期业务提供服务的中介机构

中介机构名称	办公地址	签字会计师姓名	联系人	联系电话
财信证券股份有限公司(原财信证券有限责任公司)	湖南省长沙市芙蓉中路二段 80 号顺天国际财富中心 26 层	---	邓铭	0731-84779509
五矿证券有限公司	北京市东城区朝阳门北大街 3 号五矿广场 B 座 603	---	马浩	0755-82537754
财通证券股份有限公司	杭州市西湖区天目山路 198 号财通双冠大厦东 1903 室	---	李庆举	0571-87825268
湖南启元律师事务所	湖南省长沙市芙蓉区建湘路 393 号世茂环球金融中心 63 层	---	周晓玲	0731-82953778
大公国际资信评估有限公司	北京市海淀区西三环北路 89 号外文大厦 A 座 3 层	---	李喆	010-67413300
联合资信评估股份有限公司	北京市朝阳区建国门外大街 2 号院 2 号楼 17 层	---	卢芮欣	010-85172818
天健会计师事务所(特殊普通合伙)	长沙市芙蓉区五一大道 477 号泰贞大厦 2801	李永利、黄源源、张笑、蔡严斐、田冬青	李永利	0731-85179829
中准会计师事务所(特殊普通合伙)	北京市海淀区首体南路 22 号楼 4 层 04D	蔡伟、张言伟	蔡伟	0451-84530028
北京市金杜律师事务所	北京市朝阳区东三环中路 1 号环球金融中心办公楼东楼 17 层	---	刘宁	010-58785588
红塔证券股份有限公司	云南省昆明市北京路 155 号附 1 号	---	严明	0871-63577087

上述中介机构发生变更的情况

□适用 √不适用

4. 报告期末募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	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
湘财股份有限公司2021年非公开发行公司债券(第二期)	3.40	3.40	0.00	无	无	是
湘财股份有限公司2022年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券(第一期)	4.82	4.82	0.00	无	无	是
湘财股份有限公司2022年面向专业投资者非公开发行可交换公司债券(第二期)	3.18	3.18	0.00	无	无	是
湘财证券股份有限公司公开发行2021年公司债券(面向专业投资者)(第一期)品种一	9.50	9.50	0.00	无	无	是
湘财证券股份有限公司公开发行2021年公司债券(面向专业投资者)(第一期)品种二	3.80	3.80	0.00	无	无	是
湘财证券股份有限公司2022年面	7.50	7.50	0.00	无	无	是

向专业投资者 公开发行公司 债券（第一期）						
湘财证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者 公开发行公司债券 (第二期)	5.00	5.00	0.00	无	无	是

募集资金用于建设项目的进展情况及运营效益

适用 不适用

报告期内变更上述债券募集资金用途的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

6. 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和变化情况及影响

适用 不适用

担保情况：21 湘财 01 由中证信用融资担保有限公司提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。

偿债计划及其他偿债保障措施：报告期内，公司存续债券的偿债计划及偿债保障措施未发生变更，公司将严格按照募集使用书约定的还本付息安排向债券持有人支付债券利息和兑付债券本金。

7. 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

(五) 报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

(六) 报告期内违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及债券募集说明书约定或承诺的情况对债券投资者权益的影响

□适用 √不适用

(七) 截至报告期末公司近 2 年的会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

主要指标	2022 年	2021 年	本期比上年同期增减 (%)	变动原因
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-339,026,688.09	471,988,176.28	-171.83	主要由于本期证券自营业务及子公司收入减少、对所持大智慧长期股权投资计提减值准备
流动比率	2.36	2.43	-2.88	
速动比率	2.36	2.43	-2.88	
资产负债率 (%)	48.80	45.08	增加 3.72 个百分点	
EBITDA 全部债务比	0.03	0.14	-78.57	主要由于本期利润总额减少
利息保障倍数	0.32	2.37	-86.50	主要由于本期利润总额减少
现金利息保障倍数	1.30	0.62	109.68	主要由于本期经营活动产生的现金流量净额增加
EBITDA 利息保障倍数	0.61	2.60	-76.54	主要由于本期利润总额减少
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00		
利息偿付率 (%)	100.00	100.00		

二、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第九节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

天健审〔2023〕2-158号

湘财股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了湘财股份有限公司（以下简称湘财股份公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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，公允反映了湘财股份公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 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，我们独立于湘财股份公司，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）金融资产的估值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五(十一)及附注十一。

湘财股份公司金融资产估值以市场数据和估值模型相结合为基础，主要利用交易所收盘价格、中债登估值数据等作为判断公允价值的基础，由于金融资产公允价值的评估较为复杂，对于湘财股份公司经营业绩的影响重大，因此，我们将金融资产的估值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对金融资产估值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与金融资产估值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对股权类金融资产，查阅签署的投资协议，了解相关投资条款，并识别与金融资产估值相关的条件；查阅相关公告，获取与金融资产估值相关信息；

(3) 我们对公允价值在第一层次和第二层次的金融资产，将采用的公允价值与公开可获取的市场数据进行比较和复核确认；

(4) 我们对公允价值在第三层次的金融资产，了解现行市场的做法，根据行业惯例和估值指引，评估湘财股份公司采用估值模型所使用的方法、参数的合理性；

(5) 将估值模型中采用的假设与适当的外部第三方定价数据(如：公开市场股价和中债收益率等)进行比较，并评估其合理性。

(二) 融资类业务预期信用损失

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五(十一)及附注七 9、10、15。

截至 2022 年 12 月 31 日，湘财股份公司融资类业务(融出资金、买入返售金融资产下股票质押式回购、应收融资融券客户款)，本金和应计利息合计为 648,552.82 万元，减值准备 800.92 万元，账面价值占总资产比例 18.62%。上述融资类业务的预期信用损失准备余额反映了湘财股份公司管理层(以下简称管理层)采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》预期信用损失模型，在报表日对预期信用损失做出的最佳估计。对于阶段一和阶段二的融资类业务，管理层运用包含信用风险敞口和考虑前瞻性因素的损失率等关键参数的风险参数模型法评估损失准备。对于阶段三的融资类业务，管理层通过预估未来该笔融资类业务相关的现金流量现值评估损失准备。管理层于每个资产负债表日对融资类业务进行减值测试，融资类业务的预期信用损失计量模型的运用需要管理层做出重大判断和假设，因此我们将融资类业务的减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对融资类业务预期信用损失，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与融资类业务的预期信用损失计量相关的内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查了公司预期信用损失模型法，包含各阶段信用风险判断标准，前瞻性系数使用的经济指标、损失率等，并判断其合理性；测试管理层使用数据的准确性和完整性以及对信用减值准备的计算是否准确；

(3) 对已发生信用减值业务，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性；

(4) 检查融资类业务的期后回款情况，评价管理层计提信用减值准备的合理性；

(5) 检查与融资类业务减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(三) 长期股权投资减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注五(三十六)及附注七 19。

湘财股份公司为上海大智慧股份有限公司（以下简称大智慧公司）的第二大股东，持股比例为 14.65%，在长期股权投资中按照权益法核算。截至 2022 年 12 月 31 日，公司持有的大智慧公司账面余额 249,504.30 万元，计提减值准备 16,532.32 万元。管理层于资产负债表日对持有的大智慧股权进行减值测试，减值测试需要管理层做出重大判断和假设，因此我们拟将长期股权投资的减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

(1) 获取上海大智慧公司财务报表，结合公开资料分析其经营状况，与同行业可比公司进行对比分析其估值是否合理；

(2) 复核管理层在减值测试中使用方法的合理性、使用数据的相关性；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部评估专家的客观性以及专业胜任能力，检查外部评估机构对大智慧的股权价值评估结果；

(4) 重新计算投资收益及其他权益变动，复核权益法核算金额的准确性。

四、其他信息

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，管理层负责评估湘财股份公司的持续经营能力，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。

湘财股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督湘财股份公司的财务报告过程。

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，就可能导致对湘财股份公司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湘财股份公司不能持续经营。

（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）就湘财股份公司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）。

在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）

中国注册会计师：李永利
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：田冬青

二〇二三年四月十四日

二、财务报表

合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：湘财股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		10,436,745,140.27	11,490,126,810.59
结算备付金		1,919,634,173.44	2,259,927,450.10
拆出资金			
交易性金融资产		6,915,420,772.02	6,610,814,845.39
衍生金融资产			5,398,506.81
应收票据			
应收账款		709,394,511.13	337,876,262.46
应收款项融资		374,017.50	258,715.00
预付款项		49,739,390.95	209,189,212.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		34,327,684.53	102,045,725.99
其中：应收利息			
应收股利		10,110,053.18	10,765,378.69
买入返售金融资产		70,832,293.51	599,390,069.47
存货		15,905,405.62	18,597,622.82
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,873,110,512.00	
其他流动资产		6,580,492,638.83	8,846,918,161.91
流动资产合计		28,605,976,539.80	30,480,543,382.99
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资		1,562,148,628.74	
长期应收款			
长期股权投资		2,433,083,079.69	2,601,308,867.69
其他权益工具投资		31,659,086.00	31,659,086.00
其他非流动金融资产		153,299,042.40	147,824,077.00
投资性房地产		52,540,632.74	61,278,887.53
固定资产		383,151,006.30	404,212,785.66
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		133,171,289.22	147,945,983.49
无形资产		78,249,401.58	74,292,778.70
开发支出		23,153.00	23,153.00
商誉		1,172,821,763.65	1,172,821,763.65
长期待摊费用		34,071,804.50	35,643,503.56
递延所得税资产		148,221,220.18	60,304,849.46

其他非流动资产		39,400.00	50,110,126.62
非流动资产合计		6,182,479,508.00	4,787,425,862.36
资产总计		34,788,456,047.80	35,267,969,245.35
流动负债：			
短期借款		541,911,388.88	1,135,591,002.13
向中央银行借款			
拆入资金		400,982,770.19	1,552,453,215.02
交易性金融负债		52,879,442.24	64,464,461.55
衍生金融负债			9,130,625.86
应付票据			203,055,171.83
应付账款		45,948,965.16	32,230,087.50
预收款项		2,448,090.88	2,702,770.55
合同负债		9,498,485.94	58,349,384.87
卖出回购金融资产款		2,650,223,912.92	805,933,318.90
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款		11,579,516,855.54	12,342,404,648.25
代理承销证券款			
应付职工薪酬		250,319,281.33	298,580,408.09
应交税费		63,775,301.25	14,010,303.23
其他应付款		44,504,957.03	136,232,898.69
其中：应付利息			
应付股利		564,034.40	1,990,113.13
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		583,634,324.50	
其他流动负债		1,787,606,733.87	3,183,191,638.64
流动负债合计		18,013,250,509.73	19,838,329,935.11
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		915,000.00	915,000.00
应付债券		4,780,419,662.77	2,672,756,646.38
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		92,925,016.18	148,239,778.39
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,207,125.26	2,602,369.47
递延所得税负债		15,591,067.03	14,230,593.94
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,892,057,871.24	2,838,744,388.18
负债合计		22,905,308,380.97	22,677,074,323.29
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,855,123,959.00	2,854,958,418.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		6,908,927,159.14	6,892,319,652.44
减：库存股			
其他综合收益		-28,992,131.33	-12,940,893.05
专项储备			
盈余公积		370,999,738.01	363,994,072.61
一般风险准备		957,790,851.32	921,241,158.31
未分配利润		791,608,803.87	1,541,449,926.90
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		11,855,458,380.01	12,561,022,335.21
少数股东权益		27,689,286.82	29,872,586.85
所有者权益（或股东权益） 合计		11,883,147,666.83	12,590,894,922.06
负债和所有者权益（或 股东权益）总计		34,788,456,047.80	35,267,969,245.35

公司负责人：史建明

主管会计工作负责人：孙景双

会计机构负责人：杨玉红

母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 日

编制单位：湘财股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		113,559,656.23	362,337,439.42
交易性金融资产			1,078.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		15,000.00	15,000.00
其他应收款		264,801,222.97	229,213,852.77
其中：应收利息			
应收股利		9,351,951.99	10,391,057.77
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		291,884.80	1,557,461.14
流动资产合计		378,667,764.00	593,124,831.33
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		14,654,736,498.25	14,865,481,685.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		153,299,042.40	147,824,077.00
投资性房地产		17,794,834.74	18,612,658.26

固定资产		6,044,780.50	6,672,500.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		29,337.04	73,313.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,831,904,492.93	15,038,664,234.81
资产总计		15,210,572,256.93	15,631,789,066.14
流动负债：			
短期借款		491,849,444.44	1,023,507,237.26
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			33,621,580.00
应付账款			32,424.00
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		113,189.81	117,792.28
应交税费		1,176,255.11	107,413.25
其他应付款		408,589,065.05	495,685,632.99
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		901,727,954.41	1,553,072,079.78
非流动负债：			
长期借款		900,000.00	900,000.00
应付债券		1,166,135,000.00	650,795,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		15,591,067.03	14,222,408.18
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,182,626,067.03	665,917,408.18
负债合计		2,084,354,021.44	2,218,989,487.96
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,855,123,959.00	2,854,958,418.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		9,739,682,816.25	9,722,760,842.98
减：库存股			
其他综合收益		3,468,257.26	-2,260,207.55
专项储备			
盈余公积		104,819,304.49	97,759,540.59
未分配利润		423,123,898.49	739,580,984.16
所有者权益（或股东权益）合计		13,126,218,235.49	13,412,799,578.18
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,210,572,256.93	15,631,789,066.14

公司负责人：史建明

主管会计工作负责人：孙景双

会计机构负责人：杨玉红

合并利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		3,516,163,986.63	4,571,416,163.47
其中：营业收入		1,769,481,073.96	2,548,273,586.34
利息收入		820,293,248.59	863,635,864.11
已赚保费			
手续费及佣金收入		926,389,664.08	1,159,506,713.02
二、营业总成本		3,607,551,324.93	4,575,187,699.43
其中：营业成本		1,746,122,367.51	2,521,972,489.78
利息支出		407,926,542.34	428,472,330.59
手续费及佣金支出		201,566,718.33	253,247,261.35
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		15,649,135.82	20,022,763.84
销售费用		12,408,027.85	17,766,806.00
管理费用		1,095,136,799.91	1,186,297,907.88
研发费用		6,405,491.27	294,434.36
财务费用		122,336,241.90	147,113,705.63
其中：利息费用		113,918,466.88	138,433,122.11
利息收入		7,202,366.82	5,203,840.00
加：其他收益		8,209,317.87	8,604,646.72
投资收益（损失以“－”号填列）		200,085,110.10	387,348,210.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-13,178,632.65	819,472.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）		2,918,091.75	-769,611.11

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-274,767,189.75	315,279,922.19
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,368,521.76	6,688,117.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-165,323,166.03	-357,536.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-319,860.30	40,308.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-326,953,556.42	713,062,521.88
加：营业外收入		10,070,086.45	6,921,989.68
减：营业外支出		6,418,562.49	6,892,426.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-323,302,032.46	713,092,085.49
减：所得税费用		4,864,353.61	225,376,475.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-328,166,386.07	487,715,610.15
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-328,166,386.07	487,715,610.15
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-326,290,803.93	485,752,070.99
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,875,582.14	1,963,539.16
六、其他综合收益的税后净额		-16,051,238.28	950,384.58
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			3,191,004.56
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-16,051,238.28	-2,260,207.55
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			

(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			19,587.57
七、综合收益总额		-344,217,624.35	488,665,994.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-342,342,042.21	486,682,868.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,875,582.14	1,983,126.73
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.11	-0.18
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.11	-0.18

公司负责人：史建明

主管会计工作负责人：孙景双

会计机构负责人：杨玉红

母公司利润表

2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入		554,524,727.91	1,428,981,988.84
减：营业成本		553,810,936.38	1,427,314,744.49
税金及附加		664,123.02	1,188,801.73
销售费用			
管理费用		24,986,015.59	20,627,156.16
研发费用			
财务费用		111,838,078.59	141,552,931.39
其中：利息费用		97,861,978.20	134,162,303.14
利息收入		1,586,124.52	5,681,938.95
加：其他收益		122,559.91	
投资收益（损失以“－”号填列）		364,883,198.15	706,034,243.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,279,675.44	3,023,462.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		5,474,635.40	3,834,407.00
信用减值损失（损失以“－”号填列）		2,495,711.04	3,191,717.27
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-165,323,166.03	
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		70,878,512.80	551,358,723.29
加：营业外收入		573,200.00	1.34
减：营业外支出		26,400.00	28,891.81
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		71,425,312.80	551,329,832.82

填列)			
减：所得税费用		1,368,658.85	958,601.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,056,653.95	550,371,231.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,056,653.95	550,371,231.07
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		5,728,464.81	-2,260,207.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		5,728,464.81	-2,260,207.55
1.权益法下可转损益的其他综合收益		5,728,464.81	-2,260,207.55
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		75,785,118.76	548,111,023.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：史建明

主管会计工作负责人：孙景双

会计机构负责人：杨玉红

合并现金流量表
2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
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		2,273,767,716.07	2,940,741,909.46
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		1,764,246,606.17	998,027,933.33

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,793,521,179.50	2,129,744,530.45
拆入资金净增加额			450,000,000.00
融出资金净减少额		2,049,065,745.48	
回购业务资金净增加额		2,369,600,369.87	
代理买卖证券收到的现金净额			1,243,784,906.81
收到的税费返还		4,386,054.65	
收到其他与经营活动有关的现金		369,819,027.17	333,570,185.00
经营活动现金流入小计		10,624,406,698.90	8,095,869,465.05
购买商品、接受劳务支付的现金		2,324,271,931.25	2,757,931,865.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
拆入资金净减少额		1,150,000,000.00	
回购业务资金净减少额			2,538,113,007.77
融出资金净增加额			734,354,783.29
代理买卖证券支付的现金净额		1,267,747,420.83	
支付利息、手续费及佣金的现金		342,914,119.07	429,580,931.58
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		718,659,678.41	719,958,737.69
支付的各项税费		118,267,593.61	320,554,227.07
支付其他与经营活动有关的现金		3,863,307,617.61	943,998,550.74
经营活动现金流出小计		9,785,168,360.78	8,444,492,103.71
经营活动产生的现金流量净额		839,238,338.13	-348,622,638.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		75,699,146.08	248,163,073.16
取得投资收益收到的现金		310,305.82	3,730.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,685,462.90	559,320.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,510,363.54	
收到其他与投资活动有关的		4,493,851.29	72,308,719.73

现金			
投资活动现金流入小计		86,699,129.63	321,034,844.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		86,731,192.56	108,666,450.12
投资支付的现金		66,854,558.41	2,460,592,671.04
质押贷款净增加额			
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		153,585,750.97	2,569,259,121.16
投资活动产生的现金流量净额		-66,886,621.34	-2,248,224,276.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,640,511.31	1,742,599,964.96
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			13,500,000.00
取得借款收到的现金		1,819,000,000.00	1,993,980,000.00
发行债券收到的现金		2,050,000,000.00	1,970,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,997,517,027.22	5,955,757,000.00
筹资活动现金流入小计		6,868,157,538.53	11,662,336,964.96
偿还债务支付的现金		1,880,990,000.00	3,584,531,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		740,415,351.55	515,897,017.71
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		4,359,452,249.91	4,824,718,064.87
筹资活动现金流出小计		6,980,857,601.46	8,925,146,082.58
筹资活动产生的现金流量净额		-112,700,062.93	2,737,190,882.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18,132,825.86	-4,139,469.80
五、现金及现金等价物净增加额		677,784,479.72	136,204,497.32
加：期初现金及现金等价物余额		14,664,692,768.45	14,528,488,271.13
六、期末现金及现金等价物余额		15,342,477,248.17	14,664,692,768.45

公司负责人：史建明 主管会计工作负责人：孙景双 会计机构负责人：杨玉红

母公司现金流量表
2022 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年度	2021年度
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		826,858,386.20	1,588,489,890.35

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		74,248,684.43	538,716,796.12
经营活动现金流入小计		901,107,070.63	2,127,206,686.47
购买商品、接受劳务支付的现金		857,138,127.39	1,554,014,307.80
支付给职工及为职工支付的现金		5,680,817.38	6,110,946.17
支付的各项税费		679,909.18	316,889.63
支付其他与经营活动有关的现金		204,119,231.83	258,998,158.14
经营活动现金流出小计		1,067,618,085.78	1,819,440,301.74
经营活动产生的现金流量净额		-166,511,015.15	307,766,384.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		127,371.42	94,141,000.90
取得投资收益收到的现金		401,402,132.02	702,954,526.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		79,926,555.47	
收到其他与投资活动有关的现金			73,326,883.50
投资活动现金流入小计		481,456,058.91	870,422,410.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		65,004.26	56,690.26
投资支付的现金		50,065,677.74	3,741,984,256.69
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		50,130,682.00	3,742,040,946.95
投资活动产生的现金流量净额		431,325,376.91	-2,871,618,536.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,640,511.31	1,729,099,964.96
取得借款收到的现金		1,631,000,000.00	2,006,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			950,200,000.00
筹资活动现金流入小计		1,632,640,511.31	4,685,299,964.96
偿还债务支付的现金		1,631,000,000.00	565,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		494,174,731.71	284,751,349.18
支付其他与筹资活动有关的现金		21,057,924.55	969,103,351.09
筹资活动现金流出小计		2,146,232,656.26	1,818,854,700.27
筹资活动产生的现金流量净额		-513,592,144.95	2,866,445,264.69
四、汇率变动对现金及现金等价			

物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-248,777,783.19	302,593,113.03
加：期初现金及现金等价物余额		362,337,439.42	59,744,326.39
六、期末现金及现金等价物余额		113,559,656.23	362,337,439.42

公司负责人：史建明 主管会计工作负责人：孙景双 会计机构负责人：杨玉红

合并所有者权益变动表
2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度												少数股东权益	所有者权益合计
	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	2,854,958,418.00				6,892,319,652.44		-12,940,893.05		363,994,072.61	921,241,158.31	1,541,449,926.90	12,561,022,335.21	29,872,586.85	12,590,894,922.06
加:会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	2,854,958,418.00				6,892,319,652.44		-12,940,893.05		363,994,072.61	921,241,158.31	1,541,449,926.90	12,561,022,335.21	29,872,586.85	12,590,894,922.06
三、本期增	165,541.00				16,607,506.70		-16,051,238.28		7,005,665.40	36,549,693.01	-749,841,123.03	-705,563,955.20	-2,183,300.03	-707,747,255.23

2022 年年度报告

减变动金额(减少以“—”号填列)																
(一) 综合收益总额						-16,051,238.28						-326,290,803.93		-342,342,042.21	-1,875,582.14	-344,217,624.35
(二) 所有者投入和减少资本	165,541.00				13,611,297.89									13,776,838.89	95,161.40	13,872,000.29
1. 所有者投入的普通股	165,541.00				1,474,970.31									1,640,511.31		1,640,511.31
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					12,363,552.21									12,363,552.21	95,161.40	12,458,713.61
4. 其他					-227,224.63									-227,224.63		-227,224.63

(三) 利润分配								7,005,665.40	36,549,693.01	-423,550,319.10		-379,994,960.69	-402,879.29	-380,397,839.98
1. 提取盈余公积								7,005,665.40		-7,005,665.40				
2. 提取一般风险准备									36,549,693.01	-36,549,693.01				
3. 对所有者(或股东)的分配										-379,994,960.69		-379,994,960.69	-402,879.29	-380,397,839.98
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 积 补 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) 专 项 储 备													
1. 本 期 提 取													
2. 本 期 使 用													
(六) 其 他				2,996,208.81							2,996,208.81		2,996,208.81
四、本 期 末 余 额	2,855,123,959 .00			6,908,927,159 .14		-28,992,131. 33	370,999,738. 01	957,790,851. 32	791,608,803. 87		11,855,458,380 .01	27,689,286. 82	11,883,147,666 .83

项目	2021 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	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	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	2,681,990,294.00				5,390,466,507.87		2,459,684.17		308,956,949.50	635,151,456.91	1,580,489,391.73	10,599,514,284.18	38,002,687.52	10,637,516,971.70	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	2,681,990,294.00				5,390,466,507.87		2,459,684.17		308,956,949.50	635,151,456.91	1,580,489,391.73	10,599,514,284.18	38,002,687.52	10,637,516,971.70	
三、本期增减变动金额(减少以	172,968,124.00				1,501,853,144.57		-15,400,577.22		55,037,123.11	286,089,701.40	-39,039,464.83	1,961,508,051.03	-8,130,100.67	1,953,377,950.36	

2022 年年度报告

“一” 号填 列)														
(一) 综 合 收 益 总 额						930,797.01				485,752,070.99		486,682,868.00	1,983,126.73	488,665,994.73
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	172,968,124.00			1,543,817,228.02		-10,321,078.17			139,900,672.42	-129,579,594.25		1,716,785,352.02	-7,655,977.93	1,709,129,374.09
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股	172,968,124.00			1,550,235,975.66								1,723,204,099.66	13,500,000.00	1,736,704,099.66
2. 其 他 权 工 持 者 入 投 本														
3. 股 份 支 付 入 所 有 者 益 金 的 额				9,469,030.65								9,469,030.65	67,675.99	9,536,706.64
4. 其 他				-15,887,778.29		-10,321,078.17			139,900,672.42	-129,579,594.25		-15,887,778.29	-21,223,653.92	-37,111,432.21
(三) 利 润 分 配								55,037,123.11	144,986,797.57	-400,020,006.22		-199,996,085.54	-2,457,249.47	-202,453,335.01

2022 年年度报告

1. 提取盈余公积								55,037,123.11		-55,037,123.11				
2. 提取一般风险准备									144,986,797.57	-144,986,797.57				
3. 对所有者(或股东)的分配										-199,996,085.54	-199,996,085.54	-2,457,249.47	-202,453,335.01	
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														

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						-6,010,296.06		1,202,231.41	4,808,064.65					
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他					-41,964,083.45						-41,964,083.45		-41,964,083.45	
四、本期末余额	2,854,958,418.00				6,892,319,652.44	-12,940,893.05	363,994,072.61	921,241,158.31	1,541,449,926.90		12,561,022,335.21	29,872,586.85	12,590,894,922.06	

公司负责人：史建明 主管会计工作负责人：孙景双 会计机构负责人：杨玉红

母公司所有者权益变动表

2022 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	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	2,854,958,418.00				9,722,760,842.98		-2,260,207.55		97,759,540.59	739,580,984.16	13,412,799,578.18
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,854,958,418.00				9,722,760,842.98		-2,260,207.55		97,759,540.59	739,580,984.16	13,412,799,578.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	165,541.00				16,921,973.27		5,728,464.81		7,059,763.90	-316,457,085.67	-286,581,342.69
(一) 综合收益总额							5,728,464.81			70,056,653.95	75,785,118.76
(二) 所有者投入和减少资本	165,541.00				13,933,683.92						14,099,224.92
1. 所有者投入的普通股	165,541.00				1,474,970.31						1,640,511.31
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					12,458,713.61						12,458,713.61
4. 其他											
(三) 利润分配									7,005,665.40	-387,000,626.09	-379,994,960.69
1. 提取盈余公积									7,005,665.40	-7,005,665.40	
2. 对所有者(或股东)的分配										-379,994,960.69	-379,994,960.69
3. 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											

2022 年年度报告

留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他					2,988,289.35			54,098.50	486,886.47	3,529,274.32
四、本期期末余额	2,855,123,959.00				9,739,682,816.25		3,468,257.26	104,819,304.49	423,123,898.49	13,126,218,235.49

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	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	2,681,990,294.00				8,204,952,244.13				42,722,417.48	444,242,961.74	11,373,907,917.35
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,681,990,294.00				8,204,952,244.13				42,722,417.48	444,242,961.74	11,373,907,917.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	172,968,124.00				1,517,808,598.85				55,037,123.11	295,338,022.42	2,038,891,660.83
(一) 综合收益总额										550,371,231.07	548,111,023.52
(二) 所有者投入和减少资本	172,968,124.00				1,559,772,682.30						1,732,740,806.30
1. 所有者投入的普通股	172,968,124.00				1,550,235,975.66						1,723,204,099.66
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					9,536,706.64						9,536,706.64
4. 其他											
(三) 利润分配									55,037,123.11	-255,033,208.65	-199,996,085.54
1. 提取盈余公积									55,037,123.11	-55,037,123.11	

2022 年年度报告

									11	.11	
2. 对所有者（或股东）的分配										-199,996,085.54	-199,996,085.54
3. 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）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					-41,964,083.45						-41,964,083.45
四、本期期末余额	2,854,958,418.00				9,722,760,842.98		-2,260,207.55		97,759,540.59	739,580,984.16	13,412,799,578.18

公司负责人：史建明

主管会计工作负责人：孙景双

会计机构负责人：杨玉红

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

湘财股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经哈尔滨市股份制协调领导小组哈股领办字〔1993〕第 42 号文批准，由哈尔滨高新技术产业开发区房屋建设开发总公司、哈尔滨火炬高新技术开发总公司和哈尔滨高新技术产业开发区对外贸易公司三家公司发起设立，于 1994 年 3 月 25 日在哈尔滨市松北区市场监督管理局登记注册，总部位于黑龙江省哈尔滨市。公司现持有统一社会信用代码为 912301991280348834 的营业执照，注册资本 2,855,123,959.00 元，股份总数 2,855,123,959 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 1,725,347,767 股；无限售条件的流通股份 A 股 1,129,776,192 股。公司股票已于 1997 年 7 月 8 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属资本市场服务行业。主要经营活动为证券服务、制药、防水卷材、贸易等。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 14 日九届二十九次董事会批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司将湘财证券股份有限公司（以下简称湘财证券）、哈高科大豆食品有限责任公司和哈高科绥棱二塑有限公司等 12 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注八和九之说明。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

√适用 □不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、收入确认、买入返售及卖出回购金融资产、融资融券业务、转融通业务等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用 □不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下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。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

(2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

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。

10. 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，在清算备付金中核算。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。

11. 金融工具

√适用 □不适用

(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；□ 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：

i. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

ii. 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 90 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。针对各类金融工具，一般出现以下情形之一时，综合考虑融资人的信用状况，经营情况，可考虑信用风险显著增加：

①债券投资业务

i. 宏观经济环境的重大不利变化；

ii. 发行人所处行业环境或政策、地域环境的重大不利变化；

iii. 初始确认时评级在 BBB-以上（含）的境外债券的评级发生下调，且下调后等级在 BBB-以下（不含）；初始确认时评级在 AA 以上（含）的境内债券的评级发生下调、且下调后等级在 AA

以下（不含）：

iv. 初始确认时评级在 BBB-以下的境外债券的评级发生下调；初始确认时评级在 AA 以下的境内债券的评级发生下调；

v. 发行人合并报表口径主要经营或财务指标发生重大不利变化，如息税折旧及摊销前利润（EBITDA）利息保障倍数、经营活动现金流量净额、净利润、资产负债率、速动比率、总资产报酬率、EBITDA 全部债务比等；

vi. 发行人控股股东、实际控制人发生重大不利变化；

vii. 发行人治理结构特别是董事长、总经理等主要领导发生重要不利变化；

viii. 发行人合并报表或母公司口径有息负债及或有负债余额增长较快，对发行人偿债能力产生重大不利影响；

ix. 发行人及其主要子公司的主要资产发生抵押、质押、司法查封或冻结等权利受限的重大情形；

x. 发行人未按规定或约定履行信息披露义务或募集说明书相关承诺，并将对发行人偿债能力产生重大不利影响；

xi. 发行人未按核准用途使用债券募集资金，或未按约定用途使用债券募集资金且未履行规定或约定的变更程序，对发行人偿债能力产生重大不利影响；

xii. 发行人的内部评级被下调；

xiii. 增信措施的有效性发生重大不利变化；

xiv. 发行人、增信机构被列为失信被执行人、环保或安全生产领域失信单位等信用惩戒对象，以及发生其他可能影响偿债能力的重大情况；

xv. 增信机构在其他债务中拒绝承担增信责任的重大情况；

xvi. 发行人、增信机构或实际控制人受到刑事处罚、行政处罚、被采取行政监管措施或涉嫌违法犯罪的情况，对发行人偿债能力产生重大不利影响；

xvii. 债券信用利差和价格的重大不利变化。

② 融资融券业务

i. 维持担保比例下降至合同约定的追保平仓线以下（不含）；

ii. 客户持仓集中度较高；

iii. 其他可视为信用风险显著增加的情况。

③ 股票质押业务

i. 本金或利息发生逾期且逾期天数超过 30 天（不含）；

ii. 不存在质押物限售等特殊情况下，履约保障比例小于平仓线但高于 100%；

iii. 存在质押物限售等特殊情况下，履约保障比例小于预警线但高于 100%（处于合同约定的追保期间的除外）；

iv. 其他可视为信用风险显著增加的情况。

④货币市场业务

交易对手的信用状况恶化，具体评估标准可参照公司债券投资业务信用风险显著增加的判断标准。

⑤应收款项

i. 因融资类业务根据合同约定经强制平仓处置操作完成后形成的应收款项，债务人仅提供了其他流动性较差的偿债保障措施，表明信用风险已显著增加；

ii. 因其他业务形成的应收款项：债务人经营和财务情况发生不利变化。

公司判断金融工具已发生信用减值的依据，与相关金融工具的信用风险管理目标保持一致。针对各类金融资产，综合考虑融资人的信用状况，发行人经营情况等因素，当发生如下情形之一时，可认定存在客观减值证据：

① 债券投资业务

- i. 发行人发生重大财务困难；
- ii. 发行人不能按期偿付本金或利息；
- iii. 发行人不能履行回售义务；
- iv. 发行人丧失清偿能力、被法院指定管理人或已开始相关的诉讼程序；
- v. 发行人很可能破产或进行其他财务重组；
- vi. 发行人的其他债券出现违约；
- vii. 其他可认定为违约的情形。

对于上款 i.至 iii.可给予不超过 30 天的宽限期。

② 融资融券业务

i. 维持担保比例下降至 100%以下（不含），尚未平仓处置完毕，预计难以收回全部本息，且无其他有效资产可供抵债还款；

ii. 其他可视情况认定为已发生信用减值的情况。

③ 股票质押业务

- i. 本金或利息逾期天数超过 90 天（不含）；
- ii. 履约保障比例低于 100%且融资人发生重大财务困难、违反合同、很可能破产或重组等；
- iii. 对质押物进行处置后仍未全额收回本金及利息；
- iv. 其他可视情况认定为减值的情况。

④货币市场业务

交易对手未能按期履约，且 90 天内仍无法归还资金，同时交易对手出质债券的变现金额低于拆出资金。

⑤ 应收款项

i. 债务人违反了合同条款，且在 90 天内仍未履行合同义务；

ii. 债务人发生严重财务困难，影响融资人履约能力；

iii. 债务人经营不善，很可能破产或进行其他不利的财务重组等；

iv. 公司出于经济或合同等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出了在任何其他情况下都不会做出的让步。

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和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
其他应收款——押金及席位保证金组合	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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄组合	
应收融资融券客户款	因融资业务形成的应收融资融券客户款	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，通过违约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
融出资金	因融资业务形成的融出资金	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

3) 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——清算款项组合	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	

其中，账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账 龄	预期信用损失率：一般企业	预期信用损失率：金融业
1 年以内	2.00%	0.50%

1-2 年	5.00%	20.00%
2-3 年	8.00%	50.00%
3-4 年	10.00%	100.00%
4-5 年	50.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(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。

12. 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计入当期损益。

13. 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。

14. 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，详见本财务报表附注七 4 之说明。

15. 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。

16. 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。

17. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见 10. 金融工具。

18. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见 10. 金融工具。

19. 应收款项融资

√适用 □不适用

详见 10. 金融工具。

20. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见 10. 金融工具。

21. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

22. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

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。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

23. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：① 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

24. 债权投资**(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

25. 其他债权投资**(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

26. 长期应收款**(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

27. 长期股权投资

√适用 □不适用

(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。

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

① 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

28. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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。

29. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	3-5	2.11-4.85
通用设备	年限平均法	10-14	3-5	6.79-9.70
专用设备	年限平均法	10-12	3-5	7.92-9.70
运输工具	年限平均法	6-10	3-5	9.50-16.17
其他设备	年限平均法	3-10	3-5	9.50-32.33

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

30. 在建工程

√适用 □不适用

(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。

31. 借款费用

√适用 □不适用

(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)借款费用资本化率以及资本化金额

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。

32. 生物资产

适用 不适用

33. 油气资产

适用 不适用

34. 使用权资产

适用 不适用

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。

35. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1)无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	剩余使用年限
软件	3-5
品种权	5
专利技术	5-20
非专利技术	10
交易席位费	10
其他	10

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

36. 长期资产减值

√适用 □不适用

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、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。

37. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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。

38. 合同负债**(1). 合同负债的确认方法**

√适用 □不适用

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。

39. 职工薪酬**(1). 短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

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。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

40. 租赁负债

√适用 □不适用

在租赁开始日，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。

41. 预计负债

√适用 □不适用

(1)因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、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。

42. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2)实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

43. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

44. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(3) 收入确认的具体方法

1) 商品销售收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

2) 提供劳务收入

公司对外提供劳务，在劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在履行履约义务的时段内按履约进度确认收入。根据已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定履约进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 利息收入

利息收入按资金使用时间和约定的利率确认。

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

融出资金、融出证券按资金使用时间和约定的利率确认当期利息收入。

4) 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，在提供劳务交易的结果能够可靠估计、合理确认时，通常于发行项目完成后确认结转收入。

证券保荐业务收入和财务顾问收入：于各项业务提供的相关服务完成时确认收入。

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按合同约定方式确认当期收入。

5) 其他业务收入

其他业务收入以合同到期结算时或提供服务时确认为收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

45. 合同成本

适用 不适用

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。

46. 政府补助

适用 不适用

(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；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。

(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。

47. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(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。

48. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

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). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(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。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债

进行会计处理。

2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

49. 一般风险准备金和交易风险准备金

本公司子公司湘财证券按当年实现净利润的 10% 分别计提一般风险准备金和交易风险准备金。

根据 2018 年 11 月 28 日中国证券监督管理委员会公布的《证券公司大集合资产管理业务适用〈关于规范金融机构资产管理业务的指导意见〉操作指引》（证监会公告〔2018〕39 号），本公司自 2018 年 10 月 1 日起，按照大集合资产管理计划业务管理费收入的 20% 计提一般风险准备金。

湘财证券子公司湘财基金按照基金管理费收入的 10% 逐月提取一般风险准备金，一般风险准备金余额达到基金资产净值的 1% 时不再提取。

50. 分部报告

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。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. 能够通过分析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。

51. 其他重要的会计政策和会计估计

√ 适用 □ 不适用

(1) 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

52. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

其他说明

1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3) 公司自 2022 年起提前执行财政部颁布的《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。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

5) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2022 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

53. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	适用一般计税方法的应税收入，按 13%、9%、6% 的税率计算销项税额，抵减当期允许抵扣的进项税额后的余额为增值税应纳税额；适用简易计税方法的应税收入，按 5%、3% 的征收率计算增值税应纳税额。	13%、9%、6%、5%、3% 等
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5% 等
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	1%、1.5%、2% 等
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

据《关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法〉的通知》(国税发〔2012〕57 号文件)规定，公司实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算”的所得税征收管理办法，即根据当期实际利润额，按照此办法规定的预缴分摊方法计算总机构和分支机构的公司所得税预缴额，分别由总机构和分支机构分季就地预缴，年度终了后 5 个月内，由总机构依照法律、法规和其他有关规定进行所得税年度汇算清缴。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
哈高科白天鹅药业集团有限公司	15%
哈高科绥棱二塑有限公司	20%
哈尔滨高科科技企业孵化器有限公司	20%
黑龙江省哈高科营养食品有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 依据《财政部_国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》(财税〔2008〕1 号)中关于鼓励证券投资基金发展的优惠政策的规定，对投资者从证券投资基金分配中取得的收入，暂不征收企业所得税。

(2) 依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司子公司哈高科白天鹅药业集团有限公司于

2021 年 11 月取得编号为 GR202123001286 的高新技术企业证书，2021 年至 2023 年企业所得税税率为 15%。本公司子公司黑龙江省哈高科营养食品有限公司于 2022 年 10 月取得编号为 GR202223000631 的高新技术企业证书，2022 年至 2024 年企业所得税税率为 15%。

(3) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司子公司哈高科绥棱二塑有限公司、哈尔滨高科科技企业孵化器有限公司为小型微利企业，企业所得税税率为 20%。

(4) 根据黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局《关于实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》，2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对全省增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户实施减征 50% 资源税、城市维护建设税、房产税、城建土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	71,268.28	91,002.91
银行存款	10,436,211,380.34	11,484,798,354.75
其中：自有资金存款	1,320,069,418.47	1,536,538,277.79
客户资金存款	9,116,141,961.87	9,948,260,076.96
其他货币资金	462,057.05	5,235,847.35
应计利息	434.60	1,605.58
合计	10,436,745,140.27	11,490,126,810.59
其中：存放在境外的 款项总额		
存放财务公司存款		

(1) 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
现金：			71,268.28			91,002.91
银行存款：						
其中：自有资金存款						
人民币			1,305,238,053.33			1,522,945,274.19
美元	1,630,709.24	6.9646	11,357,237.57	1,630,248.65	6.3757	10,393,976.32

港元	3,889,093.89	0.8933	3,474,127.57	3,912,704.60	0.8176	3,199,027.28
小计			1,320,069,418.47			1,536,538,277.79
客户资金存款						
人民币			9,040,644,337.24			9,874,982,984.79
美元	8,495,817.53	6.9646	59,169,970.74	8,977,728.53	6.3757	57,239,303.82
港元	18,277,906.50	0.8933	16,327,653.89	19,615,690.25	0.8176	16,037,788.35
小计			9,116,141,961.87			9,948,260,076.96
银行存款小计			10,436,211,380.34			11,484,798,354.75
其他货币资金:						
人民币			462,057.05			5,235,847.35
小计			462,057.05			5,235,847.35
应计利息			434.60			1,605.58
合计			10,436,745,140.27			11,490,126,810.59

(2) 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			228,059,295.21			267,577,892.73
小计			228,059,295.21			267,577,892.73
客户信用资金:						
人民币			709,094,669.82			656,781,644.92
小计			709,094,669.82			656,781,644.92
总计			937,153,965.03			924,359,537.65

其他说明

期末公司货币资金无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、 结算备付金

(1) 类别明细

项目	期末数	期初数
公司备付金	120,736,163.67	48,089,467.13
客户备付金	1,798,898,006.25	2,211,837,982.97
应计利息	3.52	
合计	1,919,634,173.44	2,259,927,450.10

(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
公司自有备付金:						
人民币			120,736,163.67			48,089,467.13
小计			120,736,163.67			48,089,467.13
公司信用备付金:						
人民币						
小计						
公司备付金总计			120,736,163.67			48,089,467.13
客户普通备付金:						
人民币			1,533,719,376.62			1,914,524,745.95
美元	13,864,266.20	6.9646	96,559,068.38	10,765,963.36	6.3757	68,640,552.59
港元	24,817,467.41	0.8933	22,169,443.64	22,395,219.67	0.8176	18,310,331.60
小计			1,652,447,888.64			2,001,475,630.14
客户信用备付金:						
人民币			146,450,117.61			210,362,352.83
小计			146,450,117.61			210,362,352.83
客户备付金总计			1,798,898,006.25			2,211,837,982.97
应计利息			3.52			
合计			1,919,634,173.44			2,259,927,450.10

(2) 其他说明

期末公司结算备付金无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

3、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,915,420,772.02	6,610,814,845.39
其中:		
债务工具投资	1,402,099,064.05	3,492,655,441.40
权益工具投资	5,513,321,707.97	3,118,159,403.99
合计	6,915,420,772.02	6,610,814,845.39

其他说明:

√适用 □不适用

- (1) 交易性金融资产受限情况详见本财务报告附注七 89 之说明。
 (2) 已融出证券情况详见本财务报告附注七 93(3)之说明。

4、衍生金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

(1)

项 目	期末数			期初数		
	非套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
资产		负债	资产		负债	
利率衍生工具						
国债期货合约	45,108,000.00					
小 计	45,108,000.00					
权益衍生工具						
股指期货合约				65,752,200.00		
收益互换合约				269,553,930.00	5,398,506.81	9,130,625.86
小 计				335,306,130.00	5,398,506.81	9,130,625.86
其他衍生工具						
商品期货合约				84,039,800.00		
小 计				84,039,800.00		
合 计	45,108,000.00			419,345,930.00	5,398,506.81	9,130,625.86

(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	385,500.00	385,500.00	
小 计	385,500.00	385,500.00	

(3) 期货合约

期末公司持有的国债期货初始合约价值为 45,108,000.00 元，国债期货交易每日无负债结算确认衍生金融负债 385,500.00 元与国债期货暂收暂付款 385,500.00 元按抵销后的净额列示为 0.00 元。

5、应收票据

(1). 应收票据分类列示

□适用 √不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

6、 应收账款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	707,406,616.52
1 年以内小计	707,406,616.52
1 至 2 年	1,356,203.62
2 至 3 年	470,492.51
3 至 4 年	731,687.15
4 至 5 年	1,044,600.00
5 年以上	39,570,066.77
合计	750,579,666.57

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,800,000.00	0.51	3,800,000.00	100.00	0.00	3,800,000.00	1.00	3,800,000.00	100.00	0.00
按组合计提坏账准备	746,779,666.57	99.49	37,385,155.44	5.01	709,394,511.13	374,923,979.07	99.00	37,047,716.61	9.88	337,876,262.46
其中：										
账龄组合	64,409,293.10	8.58	37,385,155.44	58.04	27,024,137.66	54,191,802.97	14.31	37,047,716.61	68.36	17,144,086.36
清算款组合	682,370,373.47	90.91	0.00	0.00	682,370,373.47	320,732,176.10	84.69	0.00	0.00	320,732,176.10
合计	750,579,666.57	100.00	41,185,155.44	5.49	709,394,511.13	378,723,979.07	100.00	40,847,716.61	10.79	337,876,262.46

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
黑龙江喜人药业集团有限公司	3,800,000.00	3,800,000.00	100.00	预计无法收回
合计	3,800,000.00	3,800,000.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	64,409,293.10	37,385,155.44	58.04
清算款项组合	682,370,373.47	0.00	0.00
合计	746,779,666.57	37,385,155.44	5.01

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	3,800,000.00					3,800,000.00
按组合计提坏账准备	37,047,716.61	309,706.78	32,750.00		5,017.95	37,385,155.44
合计	40,847,716.61	309,706.78	32,750.00		5,017.95	41,185,155.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国证券登记结算有限责任公司	682,370,373.47	90.91	
黑龙江北辰房地产开发有限公司	15,000,000.00	2.00	15,000,000.00
北京圣洁防水材料有限公司	4,089,897.60	0.54	81,797.95
黑龙江喜人药业集团有限公司	3,800,000.00	0.51	3,800,000.00
郑州双汇食品有限公司	2,743,500.00	0.37	2,743,500.00
合计	708,003,771.07	94.33	21,625,297.95

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	374,017.50	258,715.00
合计	374,017.50	258,715.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况：

期末无终止确认金额。

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	31,613,626.88	63.56	199,897,316.38	95.56
1至2年	12,370,007.70	24.87	4,642,459.24	2.22
2至3年	2,727,513.14	5.48	1,804,180.61	0.86
3年以上	3,028,243.23	6.09	2,845,256.22	1.36
合计	49,739,390.95	100.00	209,189,212.45	100.00

一年以上的预付款项主要系支付的货款。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
恒生电子股份有限公司	11,693,356.83	23.51
浙江澎程实业有限公司	6,000,000.00	12.06
深圳华锐分布式技术股份有限公司	2,292,035.40	4.61
上海大智慧信息科技有限公司	1,925,766.58	3.87
上海绍筑建设工程有限公司	1,684,403.68	3.39
合计	23,595,562.49	47.44

其他说明
无其他说明
□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	10,110,053.18	10,765,378.69
其他应收款	20,229,168.45	86,632,548.84
应收融资融券客户款	3,988,462.90	4,647,798.46
合计	34,327,684.53	102,045,725.99

其他说明：
□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
浩韵控股集团有限公司	9,351,951.99	10,391,057.77
货币基金未付收益	758,101.19	374,320.92
合计	10,110,053.18	10,765,378.69

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
浩韵控股集团有限公司	9,351,951.99	3-4年	尚无支付计划	是
合计	9,351,951.99	/	/	/

注：根据预期信用损失计提 10%的减值

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	4,979,459.90
1 年以内小计	4,979,459.90
1 至 2 年	6,958,909.53
2 至 3 年	4,896,803.17
3 至 4 年	800,812.01

4至5年		1,177,378.50
5年以上		309,115,982.98
合计		327,929,346.09

明细情况：

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	327,929,346.09	100.00	307,700,177.64	93.83	20,229,168.45
合 计	327,929,346.09	100.00	307,700,177.64	93.83	20,229,168.45

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	397,996,557.37	100.00	311,364,008.53	78.23	86,632,548.84
合 计	397,996,557.37	100.00	311,364,008.53	78.23	86,632,548.84

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	15,797,137.92	78,985.71	0.50
账龄组合			
其中：1年以内	2,387,071.23	43,685.74	1.83
1-2年	656,378.80	32,818.95	5.00
2-3年	1,501,741.50	310,408.04	20.67
3-4年	523,899.76	224,518.66	42.86
4-5年	117,225.38	63,869.04	54.48
5年以上	306,945,891.50	306,945,891.50	100.00
小 计	327,929,346.09	307,700,177.64	93.83

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	15,797,137.92	15,272,728.21
备用金	1,504,784.29	2,151,397.36
往来款	308,418,404.61	377,904,316.81
其他	2,209,019.27	2,668,114.99
合计	327,929,346.09	397,996,557.37

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	111,396.69	3,703,406.54	307,549,205.30	311,364,008.53
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-44,640.23	44,640.23		
--转入第三阶段		-107,579.46	107,579.46	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	52,644.55	-3,576,135.71	-77,586.41	-3,601,077.57
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-62,753.32			-62,753.32
2022年12月31日余额	56,647.69	64,331.60	307,579,198.35	307,700,177.64

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
深圳中方利实业发展公司	往来款	61,323,239.59	5 年以上	18.70	61,323,239.59
上海诺信电脑系统公司	往来款	55,045,252.56	5 年以上	16.79	55,045,252.56
江西凤凰光学仪器（集团）有限公司	往来款	24,879,435.00	5 年以上	7.59	24,879,435.00
海南高新工贸公司	往来款	23,334,631.12	5 年以上	7.12	23,334,631.12
湖南天一科技股份有限公司	往来款	22,000,000.00	5 年以上	6.71	22,000,000.00
合计	/	186,582,558.27		56.91	186,582,558.27

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收融资融券客户款

项目	期末数	期初数
融资融券业务融出资金	6,706,654.07	7,720,257.93
减：减值准备	2,718,191.17	3,072,459.47
合计	3,988,462.90	4,647,798.46

10、 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

股票质押式回购	71,120,000.00	99,720,000.00
债券质押式回购		500,000,000.00
应计利息	123,726.03	246,975.07
减：减值准备	411,432.52	576,905.60
合 计	70,832,293.51	599,390,069.47

(2) 明细情况——按金融资产种类

项 目	期末数	期初数
股票	71,120,000.00	99,720,000.00
债券		500,000,000.00
应计利息	123,726.03	246,975.07
减：减值准备	411,432.52	576,905.60
合 计	70,832,293.51	599,390,069.47

(3) 担保物情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
担保物	239,910,724.62	882,821,453.00
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物		
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物		

(4) 股票质押回购融出资金

剩余期限	期末数	期初数
3 个月至 1 年内	71,120,000.00	99,720,000.00
应计利息	123,726.03	177,073.97
减：减值准备	411,432.52	576,905.60
小 计	70,832,293.51	99,320,168.37

11、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	4,287,836.90		4,287,836.90	6,913,049.80		6,913,049.80
库存商品	9,843,706.57		9,843,706.57	8,252,748.09		8,252,748.09
周转材料	1,323,272.47		1,323,272.47	1,082,786.65		1,082,786.65
生产成本	76,457.29		76,457.29	654,324.41		654,324.41
合同履约成本	374,132.39		374,132.39	1,694,713.87		1,694,713.87
合计	15,905,405.62		15,905,405.62	18,597,622.82		18,597,622.82

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

12、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、持有待售资产

适用 不适用

14、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的其他债权投资	1,873,110,512.00	
合计	1,873,110,512.00	

一年内到期的其他债权投资

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
公司债	225,000,000.00	7,491,068.49	-1,398,560.00	231,092,508.49	666,601.33
中期票据	20,000,000.00	626,301.37	-60,380.00	20,565,921.37	23,547.98
其他债券	1,611,000,000.00	17,819,356.14	-7,367,274.00	1,621,452,082.14	3,827,008.51
合计	1,856,000,000.00	25,936,726.00	-8,826,214.00	1,873,110,512.00	4,517,157.82

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

15、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
存出保证金	157,880,291.28	419,528,031.67
融出资金	6,402,698,160.51	8,398,191,754.28
预缴税金	4,005,992.69	11,612,540.11
待抵扣进项税	5,358,111.21	9,396,016.45
待摊费用	10,550,083.14	8,189,819.40
合计	6,580,492,638.83	8,846,918,161.91

(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
存出保证金	157,880,291.28		157,880,291.28	419,528,031.67		419,528,031.67
融出资金	6,407,577,780.48	4,879,619.97	6,402,698,160.51	8,404,275,450.10	6,083,695.82	8,398,191,754.28
预缴税金	4,005,992.69		4,005,992.69	11,612,540.11		11,612,540.11
待抵扣进项税	5,358,111.21		5,358,111.21	9,396,016.45		9,396,016.45
待摊费用	10,550,083.14		10,550,083.14	8,189,819.40		8,189,819.40
合计	6,585,372,258.80	4,879,619.97	6,580,492,638.83	8,853,001,857.73	6,083,695.82	8,846,918,161.91

(2) 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			36,221,197.88			43,031,439.51
美元	270,000.00	6.9646	1,880,442.00	270,000.00	6.3757	1,721,439.00
港元	1,300,000.00	0.8933	1,161,290.00	1,400,000.00	0.8176	1,144,640.00
小 计			39,262,929.88			45,897,518.51
信用保证金:						
人民币			9,754,353.30			15,848,579.01
小 计			9,754,353.30			15,848,579.01
期货保证金:						
人民币			902,160.00			21,749,738.00
小 计			902,160.00			21,749,738.00
转融通担保资金:						
人民币			107,960,845.02			336,032,196.15
小 计			107,960,845.02			336,032,196.15
应计利息			3.08			
合 计			157,880,291.28			419,528,031.67

(3) 融出资金

1) 明细情况——按类别

项 目	期末数	期初数
境内	6,315,499,722.25	8,292,782,408.15
其中：个人	6,169,600,118.76	8,042,225,031.81
机构	145,899,603.49	250,557,376.34
减：减值准备	4,879,619.97	6,083,695.82
账面价值小计	6,310,620,102.28	8,286,698,712.33
融资融券应计利息	92,078,058.23	111,493,041.95
合 计	6,402,698,160.51	8,398,191,754.28

2) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物情况详见本财务报表附注七 93 (3) 之说明。

16、 债权投资**(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、 其他债权投资**(1). 其他债权投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
金融债		385,901.37	-725,700.00	59,660,201.37	60,000,000.00	-725,700.00	141,063.40	
企业债		1,357,808.22	-1,322,970.00	90,034,838.22	90,000,000.00	-1,322,970.00	510,694.88	
公司债		7,375,961.64	-2,656,673.16	234,926,841.64	230,207,553.16	-2,656,673.16	1,483,017.84	
中期票据		19,291,802.73	-21,295,308.80	947,986,442.73	949,989,948.80	-21,295,308.80	2,971,548.93	
其他债券		4,798,054.78	-4,557,342.16	229,540,304.78	229,299,592.16	-4,557,342.16	721,121.13	
合计		33,209,528.74	-30,557,994.12	1,562,148,628.74	1,559,497,094.12	-30,557,994.12	5,827,446.18	/

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用	整个存续期预期信用损失(已发生信用	

		减值)	减值)	
2022年1月1日余额				
2022年1月1日余额在本期				
—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	10,197,327.66	147,276.34		10,344,604.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	10,197,327.66	147,276.34		10,344,604.00

注：其他债权投资信用减值准备包含一年内到期的其他债权投资信用减值准备

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他债权投资资产受限情况详见本财务报表附注七 89 之说明。

18、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

19、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海大智慧股份有限公司	2,499,330,967.15			-12,953,580.16	5,728,464.81	2,937,114.23		165,323,166.03		2,329,719,800.00	165,323,166.03
上海易安飞玛生物技术有限公司	7,432,168.46			-109,151.04						7,323,017.42	
浩韵控股集团有限公司	67,843,395.26			504,193.01						68,347,588.27	
哈尔滨高科物业管理有限公司				204,837.94					1,531,638.87	1,736,476.81	
北京蓝天瑞德环保技术股份有限公司	1,966,448.00									1,966,448.00	47,157,419.57
北京江海云霄教育科技有限公司											8,354,207.34
上海精酿信息科技有限公司	3,833,487.43			-473,665.10						3,359,822.33	
上海筑影投资管理咨询有限公司											46,675,147.69
杭州云纪网络科技有限公司	20,902,401.39			-351,267.30		78,792.77				20,629,926.86	
小计	2,601,308,867.69			-13,178,632.65	5,728,464.81	3,015,907.00		165,323,166.03	1,531,638.87	2,433,083,079.69	267,509,940.63
合计	2,601,308,867.69			-13,178,632.65	5,728,464.81	3,015,907.00		165,323,166.03	1,531,638.87	2,433,083,079.69	267,509,940.63

[注] 本期公司转让哈尔滨高科物业管理有限公司 80%股权，剩余股权按照公允价值确认。

20、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
海南神龙氨基酸肥料股份有限公司 [注]		
北京福创科技股份有限公司	4,325,000.00	4,325,000.00
证通股份有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00
方金影视文化传播（北京）股份有限公司	2,334,086.00	2,334,086.00
合计	31,659,086.00	31,659,086.00

[注]海南神龙氨基酸肥料股份有限公司期末公允价值为 0

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

(1) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

本公司将战略性投资和拟长期持有目的的投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(2) 本期无终止确认的其他权益工具投资。

21、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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	153,299,042.40	147,824,077.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	153,299,042.40	147,824,077.00
合计	153,299,042.40	147,824,077.00

其他说明：

□适用 √不适用

22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	车位	其他	土地使用 权	在建工 程	合计

一、账面原值						
1.期初余额	58,648,546.97	28,600,000.00				87,248,546.97
2.本期增加金额						
(1) 外购						
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	6,526,880.89					6,526,880.89
(1) 处置	6,526,880.89					6,526,880.89
(2) 其他转出						
4.期末余额	52,121,666.08	28,600,000.00				80,721,666.08
二、累计折旧和累计摊销						
1.期初余额	24,948,821.27	1,020,838.17				25,969,659.44
2.本期增加金额	1,569,955.94	942,312.12				2,512,268.06
(1) 计提或摊销	1,569,955.94	942,312.12				2,512,268.06
3.本期减少金额	300,894.16					300,894.16
(1) 处置	300,894.16					300,894.16
(2) 其他转出						
4.期末余额	26,217,883.05	1,963,150.29				28,181,033.34
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他转出						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	25,903,783.03	26,636,849.71				52,540,632.74
2.期初账面价值	33,699,725.70	27,579,161.83				61,278,887.53

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

23、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	383,151,006.30	404,212,785.66
固定资产清理		
合计	383,151,006.30	404,212,785.66

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	597,175,515.69	53,928,635.47	116,044,810.16	40,254,951.08	216,053,529.10	1,023,457,441.50
2. 本期增加金额		498,947.33	307,127.00	3,954,118.42	20,793,392.77	25,553,585.52
(1) 购置		498,947.33	307,127.00	3,954,118.42	20,793,392.77	25,553,585.52
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	468,313.37	435,161.22	29,765,928.07	2,143,558.05	13,851,741.58	46,664,702.29
(1) 处置或报废	42,058.34	435,161.22	29,371,522.74	2,032,214.05	13,672,820.98	45,553,777.33
其他 [注]	426,255.03		394,405.33	111,344.00	178,920.60	1,110,924.96
4. 期末余额	596,707,202.32	53,992,421.58	86,586,009.09	42,065,511.45	222,995,180.29	1,002,346,324.73
二、累计折旧						
1. 期初余额	292,604,705.14	44,443,929.72	96,540,018.77	23,984,836.37	152,823,064.62	610,396,554.62
2. 本期增加金额	18,192,152.29	740,993.84	2,189,051.20	4,489,230.51	18,425,227.57	44,036,655.41
(1) 计提	18,192,152.29	740,993.84	2,189,051.20	4,489,230.51	18,425,227.57	44,036,655.41
3. 本期减少金额	240,161.74	415,397.69	27,624,969.73	1,288,007.37	13,419,453.64	42,987,990.17
(1) 处置或报废	39,955.42	415,397.69	27,387,661.59	1,183,009.41	13,249,456.57	42,275,480.68
其他	200,206.32		237,308.14	104,997.96	169,997.07	712,509.49
4. 期末余额	310,556,695.69	44,769,525.87	71,104,100.24	27,186,059.51	157,828,838.55	611,445,219.86
三、减值准备						
1. 期初余额	1,954,885.81	308,864.41	6,547,618.45	36,732.55		8,848,101.22
2.						

本期增加金额						
1) 计提						
3. 本期减少金额			1,098,002.65			1,098,002.65
1) 处置或报废			1,098,002.65			1,098,002.65
4. 期末余额	1,954,885.81	308,864.41	5,449,615.80	36,732.55		7,750,098.57
四、账面价值						
1. 期末账面价值	284,195,620.82	8,914,031.30	10,032,293.05	14,842,719.39	65,166,341.74	383,151,006.30
2. 期初账面价值	302,615,924.74	9,175,841.34	12,957,172.94	16,233,382.16	63,230,464.48	404,212,785.66

[注] 本期公司转让哈尔滨高科物业管理有限公司 80% 股权，哈尔滨高科物业管理有限公司的相关资产减少。

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	21,188,193.49
合计	21,188,193.49

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

24、在建工程

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

在建工程**(1). 在建工程情况**

□适用 √不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资**(1). 工程物资情况**

□适用 √不适用

25、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

26、油气资产

□适用 √不适用

27、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	192,595,712.33	703,256.28	193,298,968.61
2.本期增加金额	38,318,215.65	483,016.18	38,801,231.83
(1) 租入	38,318,215.65	483,016.18	38,801,231.83
3.本期减少金额	13,319,314.16	1,294.37	13,320,608.53
(1) 提前终止	2,718,417.09		2,718,417.09
(2) 到期终止	9,485,080.07		9,485,080.07
(3) 合同变更	1,115,817.00	1,294.37	1,117,111.37
4.期末余额	217,594,613.82	1,184,978.09	218,779,591.91
二、累计折旧			
1.期初余额	45,263,218.87	89,766.25	45,352,985.12
2.本期增加金额	50,954,900.82	249,175.92	51,204,076.74
(1) 计提	50,954,900.82	249,175.92	51,204,076.74
3.本期减少金额	10,948,759.17		10,948,759.17

(1)提前终止	1,463,679.10		1,463,679.10
(2)到期终止	9,485,080.07		9,485,080.07
4.期末余额	85,269,360.52	338,942.17	85,608,302.69
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	132,325,253.30	846,035.92	133,171,289.22
2.期初账面价值	147,332,493.46	613,490.03	147,945,983.49

28、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	品种权	专利技术	非专利技术	交易席位费	其他	合计
一、账面原值								
1. 期初余额	42,487,000.69	202,056,568.14	617,948.80	5,530,004.36	2,629,097.23	21,309,491.61	1,236,076.20	275,866,187.03
2. 本期增加金额		31,705,450.91		15,950.94				31,721,401.85
(1) 购置		31,705,450.91		15,950.94				31,721,401.85
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额		45,115.89		990,704.36		240,000.00		1,275,820.25
(1) 处置		45,115.89		990,704.36		240,000.00		1,275,820.25
4. 期末余额	42,487,000.69	233,716,903.16	617,948.80	4,555,250.94	2,629,097.23	21,069,491.61	1,236,076.20	306,311,768.63
二、累计摊销								
1. 期初余额	16,135,204.33	155,324,063.12	617,948.80	4,583,328.86	2,483,964.77	21,192,822.25	1,236,076.20	201,573,408.33
2. 本期增加金额	859,040.76	26,175,630.43		138,404.30	52,775.52	50,000.04		27,275,851.05
(1) 计提	859,040.76	26,175,630.43		138,404.30	52,775.52	50,000.04		27,275,851.05
3. 本期减少金额		45,115.89		501,776.44		240,000.00		786,892.33
(1) 处置		45,115.89		501,776.44		240,000.00		786,892.33
4. 期末余额	16,994,245.09	181,454,577.66	617,948.80	4,219,956.72	2,536,740.29	21,002,822.29	1,236,076.20	228,062,367.05
三、减值准备								
1. 期初余额								
2. 本期增加金额								

额								
(1)								
3. 本期减少金额								
(1)								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	25,492,755.60	52,262,325.50		335,294.22	92,356.94	66,669.32		78,249,401.58
2. 期初账面价值	26,351,796.36	46,732,505.02		946,675.50	145,132.46	116,669.36		74,292,778.70

(2). 交易席位费

原价：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海交易所				
其中：A 股	10,548,007.11		240,000.00	10,308,007.11
B 股	256,057.50			256,057.50

深圳交易所

其中：A 股	10,005,427.00			10,005,427.00
中小企业股份转让系统	500,000.00			500,000.00
小 计	21,309,491.61		240,000.00	21,069,491.61

累计摊销：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海交易所				
其中：A 股	10,548,004.11		240,000.00	10,308,004.11
B 股	256,057.50			256,057.50

深圳交易所

其中：A 股	10,005,427.00			10,005,427.00
中小企业股份转让系统	383,333.64	50,000.04		433,333.68
小 计	21,192,822.25	50,000.04	240,000.00	21,002,822.29

账面价值：

项目	期初数	期末数
上海交易所		

其中：A 股	3.00	3.00
B 股		

深圳交易所

其中：A 股		
中小企业股份转让系统	116,666.36	66,666.32
合计	116,669.36	66,669.32

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	1,431,183.13	原所有人注销无法办理产权过户手续
	1,431,183.13	

其他说明：

□适用 √不适用

29、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
高乳化性大豆分离蛋白的研究与开发	23,153.00							23,153.00
合计	23,153.00							23,153.00

30、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
哈高科白天鹅药业集团有限公司	3,493,428.12					3,493,428.12
湘财证券股份有限公司	1,132,884,053.95					1,132,884,053.95
收购营业部形成的商誉	39,937,709.70					39,937,709.70

合计	1,176,315,191.77					1,176,315,191.77
----	------------------	--	--	--	--	------------------

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
哈高科白天鹅药 业集团有限公司	3,493,428.12					3,493,428.12
合计	3,493,428.12					3,493,428.12

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

① 公司以发行股份的方式购买湘财证券 99.7273%股份，按照最终控制方账面价值确认所购关联方股权入账价值，将原最终控制方所持股权的商誉 1,132,884,053.95 元进行确认。根据《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定，公司将湘财证券整体确认为一个资产组，并对该资产组进行商誉减值测试。

② 收购营业部形成的商誉

湘财证券资产组为收购的营业部组成，包括北京朝外大街证券营业部、上海金沙江路证券营业部、深圳深南大道证券营业部、广州恒福路证券营业部、合肥长江中路证券营业部、上海张杨路证券营业部、广州滨江东路证券营业部、哈尔滨中山路证券营业部、乌鲁木齐克拉玛依东路证券营业部、成都西一环路证券营业部、海口国贸大道证券营业部、岳阳五里牌证券营业部等十二家。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

① 公司年末对湘财证券资产组商誉进行减值测试，在进行减值测试估值时，采用市场法并参照可比交易案例的市净率指标，考虑相关影响因素后，对含有商誉资产组的公允价值进行评估。根据公司聘请的中联资产评估集团有限公司出具的《评估报告》(中联评报字(2023)第 711 号)，包含商誉的湘财证券资产组可收回金额为 138.51 亿元，账面价值 97.97 亿元，商誉并未出现减值损失。

② 子公司湘财证券对收购营业部形成的商誉采用折现现金流量模型计算资产组可收回金额，可收回金额基于管理层批准的财务预算预计的未来现金流量预测并使用 11.34%的税前折现率，用于推断财务预算之后年份的现金流量增长率为 5.02%。上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

31、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	30,819,310.93	4,323,549.01	8,302,575.30		26,840,284.64
装修费	2,932,147.72	3,462,162.81	1,210,197.57		5,184,112.96
户外广告牌	479,673.00	23,713.98	181,479.91		321,907.07
其他	1,412,371.91	1,687,348.65	1,374,220.73		1,725,499.83
合计	35,643,503.56	9,496,774.45	11,068,473.51		34,071,804.50

32、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	8,890,000.00	2,222,500.00	8,890,000.00	2,222,500.00
可抵扣亏损	165,382,407.53	41,345,601.87	126,002,215.34	31,500,553.84
交易性金融资产公允价值变动	217,285,789.92	54,321,447.49		
融出资金减值准备	4,879,619.97	1,219,904.99	6,083,695.82	1,520,923.96
买入返售金融资产减值准备	411,432.52	102,858.13	576,905.60	144,226.40
应付职工薪酬	67,614,695.87	16,903,673.97	77,172,418.11	19,293,104.53
预提款项	9,424,821.24	2,356,205.31	6,452,392.29	1,613,098.07
其他权益工具投资公允价值变动	14,240,914.00	3,560,228.50	14,240,914.00	3,560,228.50
无形资产	2,444,832.43	611,208.11	2,858,043.43	714,510.85
长期股权投资减值准备	102,186,774.60	25,546,693.65	102,186,774.60	25,546,693.65
衍生金融工具	385,500.00	96,375.00	5,291,369.05	1,322,842.26
权益法核算下长期股权投资变动	1,189,823.71	297,455.93	443,684.09	110,921.02
使用权资产及租赁负债			2,375,423.00	593,855.75
租赁负债	139,088,799.21	34,772,199.81		
其他债权投资公允价值变动	39,384,208.12	9,846,052.03		
坏账准备	7,681,472.96	1,920,368.23	8,215,247.15	2,053,811.79
固定资产减值准备	286,100.16	71,525.04	286,100.16	71,525.04

合计	780,777,192.24	195,194,298.06	361,075,182.64	90,268,795.66
----	----------------	----------------	----------------	---------------

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	133,171,289.22	33,292,822.31		
结构化主体利润	95,148.75	23,787.19	481,786.34	120,446.59
固定资产折旧	54,625,873.54	13,656,468.38	49,383,715.75	12,345,928.94
交易性金融资产公允价值变动	62,364,268.12	15,591,067.03	126,912,658.44	31,728,164.61
合计	250,256,579.63	62,564,144.91	176,778,160.53	44,194,540.14

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	46,973,077.88	148,221,220.18	29,963,946.20	60,304,849.46
递延所得税负债	46,973,077.88	15,591,067.03	29,963,946.20	14,230,593.94

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	517,748,321.51	356,488,946.08
可抵扣亏损	583,997,247.12	335,243,009.72
合计	1,101,745,568.63	691,731,955.80

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	39,400.00		39,400.00	50,110,126.62		50,110,126.62
合计	39,400.00		39,400.00	50,110,126.62		50,110,126.62

34、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	371,000,000.00	861,000,000.00
抵押借款	160,000,000.00	240,000,000.00
保证借款	10,000,000.00	
信用借款		1,990,000.00
应计利息	911,388.88	32,601,002.13
合计	541,911,388.88	1,135,591,002.13

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

35、拆入资金**(1) 明细情况**

项目	期末数	期初数
转融通拆入资金	400,000,000.00	1,550,000,000.00
应计利息	982,770.19	2,453,215.02
合计	400,982,770.19	1,552,453,215.02

(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				
1 至 3 个月			1,550,000,000.00	2.80%
3 至 12 个月	400,000,000.00	2.10%		
应计利息	982,770.19		2,453,215.02	
合计	400,982,770.19		1,552,453,215.02	

36、交易性金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

交易性金融负债				
其中：				
结构化主体中其他投资者享有份额	63,811,311.19	4,050,694.70	37,327,654.67	30,534,351.22
业绩补偿[注]		21,899,036.11		21,899,036.11
债券借贷利息	653,150.36	748,794.96	955,890.41	446,054.91
合计	64,464,461.55	26,698,525.77	38,283,545.08	52,879,442.24

其他说明：

适用 不适用

[注]2021 年 11 月，公司子公司湘财证券股份有限公司投资的北京万里红科技股份有限公司（以下简称万里红）与上市公司北京东方中科集成科技股份有限公司（以下简称东方中科）（002819.SZ）完成重组，公司转为持有东方中科股权，并作为业绩承诺方签署业绩承诺及补偿协议，根据《北京东方中科集成科技股份有限公司 2022 年度业绩预告》预计万里红 2022 年度未完成业绩承诺，将触发业绩补偿条款，预计业绩补偿现金 21,899,036.11 元。

37、衍生金融负债

适用 不适用

38、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

39、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付经纪业务往来	33,374,847.25	15,826,889.75
应付手续费及佣金	11,737,753.54	11,763,912.24
应付货款	719,425.18	4,012,920.27
应付工程款	116,939.19	626,365.24
合计	45,948,965.16	32,230,087.50

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

40、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租金	2,448,090.88	2,702,770.55
合计	2,448,090.88	2,702,770.55

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

41、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	912,813.87	45,698,317.12
预收物业及管理费		3,511,391.58
预收手续费及佣金	8,175,490.93	8,680,888.62
其他	410,181.14	458,787.55
合计	9,498,485.94	58,349,384.87

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、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
债券质押式报价回购	3,024,000.00	4,323,000.00
债券买断式卖出回购	637,117,369.87	
债券质押式卖出回购	2,006,652,000.00	800,870,000.00
应计利息	3,430,543.05	740,318.90
合计	2,650,223,912.92	805,933,318.90

(2) 明细情况——按金融资产种类

项目	期末数	期初数
债券	2,646,793,369.87	805,193,000.00
应计利息	3,430,543.05	740,318.90

合计	2,650,223,912.92	805,933,318.90
----	------------------	----------------

(3) 担保物情况

项目	期末数	期初数
债券	2,900,582,915.30	872,876,207.74
小计	2,900,582,915.30	872,876,207.74

(4) 报价回购融入资金按剩余期限分类

剩余期限	期末数		期初数	
	金额	利率区间	金额	利率区间
1 个月内	2,050,000.00	1.3%-2.0%	2,997,000.00	1.5%-3.1%
1 个月至 3 个月内	974,000.00	1.7%-2.0%	1,326,000.00	2.6%-3.1%
小计	3,024,000.00		4,323,000.00	

43、代理买卖证券款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
普通经纪业务		
其中：个人	9,374,242,800.45	10,226,221,416.01
机构	1,366,022,035.26	1,185,644,213.99
小计	10,740,264,835.71	11,411,865,630.00
信用业务		
其中：个人	686,636,095.07	689,785,545.54
机构	152,615,924.76	240,753,472.71
小计	839,252,019.83	930,539,018.25
合计	11,579,516,855.54	12,342,404,648.25

(2) 代理买卖证券款——外币款项

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	20,343,912.52	6.9646	141,687,213.16	17,906,317.55	6.3757	114,165,308.80

港元	39,122,687.73	0.8933	34,948,296.96	38,394,358.60	0.8176	31,391,227.60
小计			176,635,510.12			145,556,536.40

44、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	298,450,747.44	606,494,921.08	654,698,347.27	250,247,321.25
二、离职后福利-设定提存计划	59,660.65	59,163,724.44	59,151,425.01	71,960.08
三、辞退福利	70,000.00	4,684,822.88	4,754,822.88	
合计	298,580,408.09	670,343,468.40	718,604,595.16	250,319,281.33

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	291,204,666.48	513,542,461.30	566,665,726.54	238,081,401.24
二、职工福利费		12,113,569.61	12,113,569.61	
三、社会保险费	54,163.14	34,812,140.66	34,704,481.61	161,822.19
其中：医疗保险费	52,045.63	33,709,938.96	33,603,758.36	158,226.23
工伤保险费	2,622.94	902,235.91	902,758.67	2,100.18
生育保险费	-505.43	199,965.79	197,964.58	1,495.78
四、住房公积金	73,063.72	34,373,444.56	34,345,378.96	101,129.32
五、工会经费和职工教育经费	7,003,854.10	10,744,812.01	5,960,697.61	11,787,968.50
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他短期薪酬	115,000.00	908,492.94	908,492.94	115,000.00
合计	298,450,747.44	606,494,921.08	654,698,347.27	250,247,321.25

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	55,933.24	57,378,694.61	57,364,759.24	69,868.61
2、失业保险费	3,727.41	1,785,029.83	1,786,665.77	2,091.47
合计	59,660.65	59,163,724.44	59,151,425.01	71,960.08

其他说明：

□适用 √不适用

45、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,120,232.47	6,135,343.26
企业所得税	51,227,782.82	950,815.54
城市维护建设税	306,891.10	385,764.32
代扣代缴个人所得税	5,589,312.08	4,952,341.25
房产税	571,650.30	597,131.07
土地使用税	332,378.76	336,103.64
印花税	145,006.16	123,578.95
教育费附加及地方教育附加	234,473.21	278,569.77
其他	247,574.35	250,655.43
合计	63,775,301.25	14,010,303.23

46、 其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	564,034.40	1,990,113.13
其他应付款	43,940,922.63	134,242,785.56
合计	44,504,957.03	136,232,898.69

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息**(1). 分类列示**

□适用 √不适用

应付股利**(1). 分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	564,034.40	1,990,113.13
合计	564,034.40	1,990,113.13

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	42,240,038.66	127,493,921.40

押金保证金	890,025.82	1,439,875.56
其他	810,858.15	5,308,988.60
合计	43,940,922.63	134,242,785.56

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、持有待售负债

□适用 √不适用

48、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的长期收益凭证	540,482,135.20	
1 年内到期的租赁负债	43,152,189.30	
合计	583,634,324.50	

其他说明：

一年内到期的长期收益凭证本期增减变动见附注七 51。

49、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代理兑付债券款	1,506.60	1,506.60
待转销项税	69,693.81	5,928,161.80
应付短期融资款	1,787,535,533.46	3,177,261,970.24
合计	1,787,606,733.87	3,183,191,638.64

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
22 湘财证券 CP001	100.00	2022/5/19	270 天	800,000,000.00	3.20%
收益凭证	100.00	2021/1/28~2022/12/23	27~365 天	4,952,880,000.00	1.31%~7.00%
应计利息					
合计				5,752,880,000.00	

(续上表)

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
22 湘财证券 CP001		800,000,000.00		800,000,000.00
收益凭证	3,116,680,000.00	1,836,200,000.00	4,003,640,000.00	949,240,000.00
应计利息	60,581,970.24	124,948,025.37	147,234,462.15	38,295,533.46
合 计	3,177,261,970.24	2,761,148,025.37	4,150,874,462.15	1,787,535,533.46

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

50、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	915,000.00	915,000.00
合 计	915,000.00	915,000.00

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

51、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	3,703,513,614.43	1,956,938,645.00
长期收益凭证	975,894,194.90	659,089,176.28
应计利息	101,011,853.44	56,728,825.10
合 计	4,780,419,662.77	2,672,756,646.38

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
湘财证券股份有限公司公开发行2021年公司债券（面向专业投资者）（第一期）（品种一）	100.00	2021/7/19	3年	950,000,000.00	937,169,254.05	1,350,269.49		938,519,523.54
湘财证券股份有限公司公开发行2021年公司债券（面向专业投资者）（第一期）（品种二）	100.00	2021/7/19	3年	380,000,000.00	379,769,390.95	89,443.03		379,858,833.98
湘财证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	100.00	2022/6/20	3（2+1）年	750,000,000.00		750,865,097.86	3,283,018.87	747,582,078.99
湘财证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	100.00	2022/11/7	3（2+1）年	500,000,000.00		500,194,687.35	2,641,509.43	497,553,177.92
长期收益凭证		2021/5/21~2022/12/21	538~900天	1,754,620,000.00	659,089,176.28	1,094,497,527.62	270,000,000.00	1,483,586,703.90
湘财股份有限公司2021年非公开发行公司债券（第一期）	100.00	2021/6/28	2+3年	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00	
湘财股份有限公司2021年非公开发行公司债券（第二期）	100.00	2021/12/17	2+1年	340,000,000.00	340,000,000.00			340,000,000.00

2022 年年度报告

湘财股份有限公司 2022 年非公开发行可交换公司债券（第一期）	100.00	2022/4/28	3 年	482,000,000.00		482,000,000.00		482,000,000.00
湘财股份有限公司 2022 年非公开发行可交换公司债券（第二期）	100.00	2022/9/23	3 年	318,000,000.00		318,000,000.00		318,000,000.00
应计利息					56,728,825.10	212,176,080.50	135,103,425.96	133,801,479.64
合计	/	/	/	5,774,620,000.00	2,672,756,646.38	3,359,173,105.85	711,027,954.26	5,320,901,797.97

[注]长期收益凭证中包含一年内到期的长期收益凭证，其发行金额 508,190,000.00 元。

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

52、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	146,799,217.50	162,425,213.49
减：未确认的融资费用	10,722,012.02	14,185,435.10
减：重分类至一年内到期的其他非流动负债	43,152,189.30	
合计	92,925,016.18	148,239,778.39

53、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款**(1). 按款项性质列示长期应付款**

□适用 √不适用

专项应付款**(1). 按款项性质列示专项应付款**

□适用 √不适用

54、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

55、预计负债

□适用 √不适用

56、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,602,369.47		395,244.21	2,207,125.26	
合计	2,602,369.47		395,244.21	2,207,125.26	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	其他变 动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
污水处理工程	1,068,315.45			127,640.38		940,675.07	与资产相关
厌氧池 气味工程	472,141.05			114,910.79		357,230.26	与资产相关
高性能 大豆分 离蛋白	140,844.57			51,216.24		89,628.33	与资产相关
功能性 大豆分 离蛋白 生产技 术研究	36,166.63			3,500.04		32,666.59	与资产相关
国家级 火炬计 划项目	262,500.08			24,999.96		237,500.12	与资产相关
一种注 射型大 豆分离 蛋白及 其制备 方法	36,166.63			3,500.04		32,666.59	与资产相关
一种高 分散性 大豆分 离蛋白 及其制 备方法	52,499.96			5,000.04		47,499.92	与资产相关
疫情设 备补助	533,735.10			64,476.72		469,258.38	与资产相关
合计	2,602,369.47			395,244.21		2,207,125.26	

其他说明：

√适用 □不适用

[注]政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注七 92 之说明

57、其他非流动负债

□适用 √不适用

58、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积 金 转股	其他	小计	
股份总 数	2,854,958,418.00	165,541.00				165,541.00	2,855,123,959.00

其他说明：

2022 年 8 月 26 日，第九届董事会第二十五次会议审议并通过了《关于 2021 年股票期权激励计划首次授予第一个行权期行权条件成就的议案》，截至 2022 年 12 月 31 日，共 10 人参与行权，新增股本 165,541.00 元。

59、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

60、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	6,912,315,864.47	1,474,970.31		6,913,790,834.78
其他资本公积	-19,996,212.03	15,359,761.02	227,224.63	-4,863,675.64
合计	6,892,319,652.44	16,834,731.33	227,224.63	6,908,927,159.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期股权激励行权新增股本溢价 1,474,970.31 元；股份支付形成资本公积 12,363,552.21 元；权益法下被投资单位其他权益变动确认其他资本公积 2,996,208.81 元；转让哈尔滨高科物业管理有限公司 80%股权资本公积减少 227,224.63 元。

61、库存股

适用 不适用

62、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-10,680,685.50							-10,680,685.50
其中：重新计量设定受益计划变动额								
其他权益工具投资公允价值变动	-10,680,685.50							-10,680,685.50
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,260,207.55	-23,311,139.31	-7,259,901.03			-16,051,238.28		-18,311,445.83
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-2,260,207.55	5,728,464.81				5,728,464.81		3,468,257.26
其他债权投资公允价值变动		-39,384,208.12	-9,846,052.03			-29,538,156.09		-29,538,156.09
其他债权投资信用减值准备		10,344,604.00	2,586,151.00			7,758,453.00		7,758,453.00
其他综合收益合计	-12,940,893.05	-23,311,139.31	-7,259,901.03			-16,051,238.28		-28,992,131.33

63、专项储备

□适用 √不适用

64、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	363,994,072.61	7,005,665.40		370,999,738.01
合计	363,994,072.61	7,005,665.40		370,999,738.01

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期根据母公司净利润的 10%提取盈余公积 7,005,665.40 元。

65、一般风险准备

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	470,889,858.15	21,946,851.44		492,836,709.59
交易风险准备	450,351,300.16	14,602,841.57		464,954,141.73
合计	921,241,158.31	36,549,693.01		957,790,851.32

其他说明

根据 2022 年度湘财证券股份有限公司（以下简称湘财证券）净利润提取一般风险准备 14,602,841.57 元及交易风险准备 14,602,841.57 元；按 2022 年度大集合管理费收入的 20%，公募集合管理费收入的 10%，湘财证券提取一般风险准备 4,605,428.76 元，湘财基金有限公司提取一般风险准备 2,738,581.11 元。

66、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,541,449,926.90	1,580,489,391.73
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	1,541,449,926.90	1,580,489,391.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-326,290,803.93	485,752,070.99
减：提取法定盈余公积	7,005,665.40	55,037,123.11
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	36,549,693.01	144,986,797.57
应付普通股股利	379,994,960.69	199,996,085.54
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益		-4,808,064.65
其他[注]		129,579,594.25

期末未分配利润	791,608,803.87	1,541,449,926.90
---------	----------------	------------------

调整期初未分配利润明细:

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

67、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,756,613,815.34	1,734,487,237.88	2,545,475,729.89	2,518,439,097.81
其他业务	12,867,258.62	11,635,129.63	2,797,856.45	3,533,391.97
合计	1,769,481,073.96	1,746,122,367.51	2,548,273,586.34	2,521,972,489.78
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,761,954,556.56	1,741,222,393.70	2,540,848,782.55	2,519,873,689.49

(2). 营业收入扣除情况表

单位：万元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业总收入	351,616.40		457,141.62	
营业收入金额	176,948.11		254,827.36	
营业收入扣除项目合计金额	1,648.67		184,743.40	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	0.47%	/	40.41%	/
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	1,648.67	租赁收入、销售材料、销售房产以及财务顾问收入等	948.01	租赁收入、销售材料、销售房产以及销售酒水收入
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。			183,795.39	新增贸易业务收入
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。				
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。				
与主营业务无关的业务收入小计	1,648.67		184,743.40	
二、不具备商业实质的收入				

1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
不具备商业实质的收入小计				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	349,967.73		272,398.22	

(3). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
商品类型				
贸易业务	1,696,822,765.18	1,691,655,316.97	2,442,454,822.63	2,447,185,925.02
制药业务	9,270,366.44	8,168,966.83	21,324,600.93	13,650,980.25
食品加工业务	12,409,873.94	9,074,070.93	25,291,921.88	20,360,377.86
防水卷材业务	20,433,568.26	12,697,760.80	27,188,330.31	16,766,195.63
其他	23,017,982.74	19,626,278.17	24,589,106.80	21,910,210.73
小 计	1,761,954,556.56	1,741,222,393.70	2,540,848,782.55	2,519,873,689.49
按商品转让的时间分类				
商品（在某一时点转让）	1,736,500,521.82	1,727,220,585.43	2,509,506,281.18	2,493,351,061.82
服务（在某一时段内提供）	25,454,034.74	14,001,808.27	31,342,501.37	26,522,627.67
小 计	1,761,954,556.56	1,741,222,393.70	2,540,848,782.55	2,519,873,689.49
合计	1,761,954,556.56	1,741,222,393.70	2,540,848,782.55	2,519,873,689.49

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 17,947,130.72 元，公司预计该金额将随着工程的完工进度，在未来 1-23 个月内确认为收入。

(6) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 58,349,384.87 元。

68、利息收入/利息支出

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	820,293,248.59	863,635,864.11
货币资金及结算备付金利息收入	265,273,938.48	263,913,286.80
融出资金利息收入	479,689,810.43	568,260,495.27
买入返售金融资产利息收入	6,465,950.87	7,205,208.08
其中：股权质押回购利息收入	5,768,657.54	6,380,359.88

其他债权投资利息收入	52,926,122.90	
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	15,937,425.91	24,256,873.96
利息支出	407,926,542.34	428,472,330.59
应付短期融资款利息支出	125,143,714.18	132,353,531.56
拆入资金利息支出	33,236,748.71	42,477,350.94
其中：转融通利息支出	33,236,748.71	42,477,350.94
卖出回购金融资产利息支出	50,642,172.32	81,638,256.95
其中：报价回购利息支出	87,689.45	104,750.77
收益权转让融入资金利息支出		18,788,888.89
代理买卖证券款利息支出	45,570,696.75	45,288,088.15
应付债券利息支出	146,813,105.88	116,966,387.80
其中：次级债券利息支出		39,518,111.20
租赁负债利息支出	5,739,894.45	5,730,414.35
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	780,210.05	4,018,300.84
利息净收入	412,366,706.25	435,163,533.52

69、手续费及佣金收入/手续费及佣金支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
证券经纪业务净收入	530,392,822.02	716,964,513.80
证券经纪业务收入	727,447,466.53	967,430,874.07
代理买卖证券业务	667,883,415.32	859,658,914.25
交易单元席位租赁	15,209,127.99	35,527,714.35
代销金融产品业务	43,426,748.81	71,251,960.99
IB 业务收入	928,174.41	992,284.48
证券经纪业务支出	197,054,644.51	250,466,360.27
代理买卖证券业务	197,054,644.51	250,466,360.27
投资银行业务净收入	88,797,902.95	93,737,614.05

投资银行业务收入	92,456,139.16	95,814,148.31
证券承销业务	79,836,013.39	76,114,903.06
证券保荐业务	8,014,150.91	5,797,169.75
财务顾问业务	4,409,433.98	13,666,226.45
债券受托管理业务	196,540.88	235,849.05
投资银行业务支出	3,658,236.21	2,076,534.26
证券承销业务	3,658,236.21	2,076,534.26
资产管理业务净收入	32,824,229.96	30,005,743.46
资产管理业务收入	32,868,317.64	30,018,215.99
资产管理业务支出	44,087.68	12,472.53
基金管理业务	27,487,840.51	23,332,078.62
基金管理业务收入	28,297,590.44	24,023,972.91
基金管理业务支出	809,749.93	691,894.29
投资咨询业务	39,660,571.18	35,403,845.86
投资咨询业务收入	39,660,571.18	35,403,845.86
投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	5,659,579.13	6,815,655.88
其他手续费及佣金收入	5,659,579.13	6,815,655.88
其他手续费及佣金支出		
合计	724,822,945.75	906,259,451.67
其中：手续费及佣金收入总计	926,389,664.08	1,159,506,713.02
手续费及佣金支出总计	201,566,718.33	253,247,261.35

(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	471,698.11	94,339.62
其他财务顾问业务净收入	3,937,735.87	13,571,886.83
小 计	4,409,433.98	13,666,226.45

(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	1,876,811,999.37	43,426,748.81	6,517,804,505.40	71,079,850.15
其他金融产品			20,850,000.00	172,110.84
小计	1,876,811,999.37	43,426,748.81	6,538,654,505.40	71,251,960.99

70、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	4,742,991.84	5,332,769.37
城市维护建设税	4,564,987.70	6,343,519.81
教育费附加及地方教育附加	3,330,306.34	4,597,183.38
印花税	1,399,432.33	2,304,025.28
土地使用税	719,420.41	754,212.17
车船使用税	128,312.67	18,048.72
残疾人保障金	54,663.76	30,540.20
垃圾处理费	1,723.50	1,708.50
其他	707,297.27	640,756.41
合计	15,649,135.82	20,022,763.84

71、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
会议费	5,965,795.06	3,851,026.00
职工薪酬	2,854,792.71	4,703,780.91
广告费	2,520,695.42	2,681,209.23
售后服务	233,000.00	3,675,260.00
业务费	113,433.32	2,606,444.49
其他	720,311.34	249,085.37
合计	12,408,027.85	17,766,806.00

72、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	658,506,114.15	737,813,888.00
折旧费	89,859,079.22	81,634,956.49
办公费	84,803,337.29	76,128,619.53
电子设备运转费	55,948,922.48	54,318,721.56
业务招待费	35,013,202.65	43,732,070.76
交易所席位年费	29,494,921.36	24,806,372.69
无形资产摊销费	27,275,851.05	24,530,635.24
股权激励	12,458,713.61	9,536,706.64
投资者保护基金	5,405,364.73	32,530,558.66

其他	96,371,293.37	101,265,378.31
合计	1,095,136,799.91	1,186,297,907.88

73、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术开发费	3,311,516.60	
材料费	156,790.84	97,244.01
职工薪酬	1,460,597.57	194,107.99
折旧费	912,124.48	
检测费	67,370.74	
其他	497,091.04	3,082.36
合计	6,405,491.27	294,434.36

74、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	113,918,466.88	138,433,122.11
减：利息收入	7,202,366.82	5,203,840.00
减：汇兑收益	21,996.42	-7,761.00
融资费用	15,574,171.28	13,438,286.81
手续费及其他	67,966.98	438,375.71
合计	122,336,241.90	147,113,705.63

75、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	395,244.21	530,244.17	395,244.21
与收益相关的政府补助[注]	5,942,153.17	6,703,804.99	5,942,153.17
代扣个人所得税手续费返还	1,789,751.00	1,248,107.34	1,789,751.00
增值税加计抵减	82,169.49	122,490.22	82,169.49
合计	8,209,317.87	8,604,646.72	8,209,317.87

其他说明：

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注七 92 之说明

76、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-13,178,632.65	819,472.94
处置长期股权投资产生的投资收益	100,249.69	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	69,219,502.06	82,159,258.14
处置交易性金融资产取得的投资收益	116,021,914.36	289,189,660.33
处置其他债权投资取得的投资收益	5,220,216.34	
处置衍生金融工具取得的投资收益	22,701,860.30	15,179,818.71
合计	200,085,110.10	387,348,210.12

77、净敞口套期收益

□适用 √不适用

78、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-276,912,449.17	315,422,039.87
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	4,905,869.05	-8,986,149.05
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产生的公允价值变动收益	-281,818,318.22	324,408,188.92
交易性金融负债	2,145,259.42	-142,117.68
其中：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产生的公允价值变动收益	2,145,259.42	-142,117.68
合计	-274,767,189.75	315,279,922.19

79、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
坏账损失	2,606,533.31	5,743,784.09
其他债权投资减值损失	-10,344,604.00	
融出资金减值损失	1,204,075.85	838,140.86
买入返售金融资产减值损失	165,473.08	106,192.29
合计	-6,368,521.76	6,688,117.24

80、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	-165,323,166.03	-357,536.00
合计	-165,323,166.03	-357,536.00

81、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性
固定资产处置收益	-2,102.92	29,258.31	-2,102.92
无形资产处置收益	12,848.52		12,848.52
使用权资产处置损益	-330,605.90	11,050.37	-330,605.90
合计	-319,860.30	40,308.68	-319,860.30

82、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	83,514.13	316,654.22	83,514.13
其中：固定资产处置利得	83,514.13	316,654.22	83,514.13
政府补助	7,243,000.00	5,738,200.00	7,243,000.00
违约金、罚款收入	131,835.12	150,000.00	131,835.12
其他	2,611,737.20	717,135.46	2,611,737.20
合计	10,070,086.45	6,921,989.68	10,070,086.45

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注七 92 之说明

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

83、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------

			的金额
非流动资产处置损失合计	1,253,719.10	186,735.35	1,253,719.10
其中：固定资产处置损失	766,093.60	186,735.35	766,093.60
对外捐赠	5,069,900.00	5,158,400.00	5,069,900.00
预计回购支出		426,890.33	
存货处置损失		646,145.26	
罚款、滞纳金	44,615.78	163,253.65	44,615.78
其他	50,327.61	311,001.48	50,327.61
合计	6,418,562.49	6,892,426.07	6,418,562.49

84、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	84,196,295.03	146,539,668.68
递延所得税费用	-79,331,941.42	78,836,806.66
合计	4,864,353.61	225,376,475.34

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上年同期数
利润总额	-323,302,032.46	713,092,085.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	-80,825,508.15	178,273,021.38
子公司适用不同税率的影响	1,376,961.04	-270,928.58
调整以前期间所得税的影响	359,893.58	838,233.31
非应税收入的影响	-18,579,066.95	-16,705,944.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,528,096.69	10,295,904.36
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,892.52	-58,732.39
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	93,012,869.92	53,004,922.02
所得税费用	4,864,353.61	225,376,475.34

其他说明：

□适用 √不适用

85、其他综合收益

√适用 □不适用

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注七 62 之说明。

86、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存出保证金净额	261,964,170.35	
往来款及备用金	76,190,752.24	270,897,044.72
政府补助	13,185,153.17	12,445,004.99
代收资管产品税金	4,680,958.13	21,709,955.59
结构化主体	4,050,694.70	16,001,442.40
租赁收入	4,691,254.58	7,866,977.84
利息收入	2,701,488.31	1,605,786.77
收到的税费手续费返还	1,758,843.08	1,321,339.06
其他	595,712.61	1,722,633.63
合计	369,819,027.17	333,570,185.00

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他债权投资的净支出额	3,413,321,442.25	
管理费用	379,050,638.08	365,442,870.86
结构化主体	26,340,509.85	
往来款及备用金	23,956,315.68	304,633,607.04
销售费用	10,622,869.60	13,063,025.09
研发费用	4,458,601.24	
存出保证金净额	324,452.25	254,681,012.54
财务费用	67,966.98	438,375.71
其他	5,164,821.68	5,739,659.50
合计	3,863,307,617.61	943,998,550.74

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借款及利息收回	4,493,851.29	72,308,719.73
合计	4,493,851.29	72,308,719.73

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
发行收益凭证	2,931,410,000.00	4,936,557,000.00
定期存款解质押	10,500,000.00	
定期存款及筹资性利息收入	55,607,027.22	
非金融机构借款		1,019,200,000.00
合计	2,997,517,027.22	5,955,757,000.00

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
兑付收益凭证	4,273,640,000.00	3,659,792,000.00
偿还租赁负债	57,907,584.06	45,434,593.78
发行股票债券费用	27,904,665.85	34,191,471.09
非金融机构借款		1,019,200,000.00
定期存款质押		66,100,000.00
合计	4,359,452,249.91	4,824,718,064.87

87、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-328,166,386.07	487,715,610.15
加：资产减值准备	171,691,687.79	-6,330,581.24
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,548,923.47	43,473,543.29
使用权资产摊销	51,204,076.74	45,649,136.50
无形资产摊销	27,275,851.05	24,530,635.24
长期待摊费用摊销	11,068,473.51	8,951,632.12
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）	319,860.30	-40,308.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,170,204.97	-129,918.87

公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	274,767,189.75	-315,279,922.19
利息支出	278,251,714.51	273,839,222.60
汇兑损失(收益以“—”号填列)	-18,132,825.86	4,131,708.80
财务费用(收益以“—”号填列)	124,969,763.23	148,281,116.69
投资损失(收益以“—”号填列)	13,009,644.20	-44,201,163.14
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-57,912,710.67	58,085,468.81
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-18,833,079.75	20,751,337.85
存货的减少(增加以“—”号填列)	2,692,217.20	-1,030,428.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少(增加以“—”号填列)	1,457,562,004.56	587,067,389.17
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-779,861,691.62	-1,450,091,271.28
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-430,845,292.79	-243,532,552.67
其他	12,458,713.61	9,536,706.64
经营活动产生的现金流量净额	839,238,338.13	-348,622,638.66
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	12,356,378,875.59	13,683,952,655.11
减: 现金的期初余额	13,683,952,655.11	12,233,803,544.24
加: 现金等价物的期末余额	2,986,098,372.58	980,740,113.34
减: 现金等价物的期初余额	980,740,113.34	2,294,684,726.89
现金及现金等价物净增加额	677,784,479.72	136,204,497.32

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	6,126,555.47
其中: 哈尔滨高科物业管理有限公司	6,126,555.47
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,616,191.93
其中: 哈尔滨高科物业管理有限公司	1,616,191.93
处置子公司收到的现金净额	4,510,363.54

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	12,356,378,875.59	13,683,952,655.11
其中：库存现金	71,268.28	91,002.91
可随时用于支付的银行存款	10,436,211,380.34	11,418,698,354.75
可随时用于支付的其他货币资金	462,057.05	5,235,847.35
结算备付金	1,919,634,169.92	2,259,927,450.10
二、现金等价物	2,986,098,372.58	980,740,113.34
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,342,477,248.17	14,664,692,768.45
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

88、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

89、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
交易性金融资产	1,488,740,495.23	
其中：股票	178,650.00	已经融出
基金	125,459,401.83	已经融出
股票	25,106,674.85	在限售承诺期内
债券	657,463,566.89	普通回购交易
债券	398,930,055.35	债券借贷
信托计划	4,779,480.36	不设置开放期或在限售承诺期内
资产管理计划	76,257,442.49	不设置开放期或在限售承诺期内
基金	199,584,876.84	未上市
基金	980,346.62	在限售承诺期内
其他债权投资	1,822,452,442.62	
其中：债券	1,211,517,376.97	普通回购交易
债券	602,945,776.55	债券借贷
债券	7,989,289.10	报价回购交易质押
固定资产	92,905,779.31	借款抵押
无形资产	20,722,688.67	借款抵押
投资性房地产	17,794,834.74	借款抵押
长期股权投资	1,973,059,471.41	借款质押

其他非流动金融资产	75,116,529.60	借款质押
合计	5,490,792,241.58	/

90、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

91、套期

适用 不适用

92、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
污水处理工程	1,068,315.45		127,640.38	940,675.07	其他收益	
厌氧池气味工程	472,141.05		114,910.79	357,230.26	其他收益	
高性能大豆分离蛋白	140,844.57		51,216.24	89,628.33	其他收益	
功能性大豆分离蛋白生产技术研究	36,166.63		3,500.04	32,666.59	其他收益	
国家级火炬计划项目	262,500.08		24,999.96	237,500.12	其他收益	
一种注射型大豆分离蛋白及其制备方法	36,166.63		3,500.04	32,666.59	其他收益	
一种高分散性大豆分离蛋白及其制备方法	52,499.96		5,000.04	47,499.92	其他收益	
疫情设备补助	533,735.10		64,476.72	469,258.38	其他收益	
小 计	2,602,369.47		395,244.21	2,207,125.26		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
上海市浦东新区扶持资金	7,126,000.00	营业外收入	浦府规(2021)7号文件、浦东新区“十四五”期间安商育商政策

稳岗及培训补贴	1,401,753.17	其他收益	人社厅发(2022)41号、沈疫防指发(2022)9号、湘人社规(2022)19号、人社部发(2022)23号、浙人社发(2022)37号等
落户奖励	1,200,000.00	其他收益	中国(上海)自由贸易试验区临港新片区管理委员会合作协议
规模以上企业奖励	700,000.00	其他收益	黑工信运行规联发(2021)4号、哈工信规(2021)9号
制造业高质量发展实现工业强市	500,000.00	其他收益	哈政规(2021)10号
技术创新示范企业认定	500,000.00	其他收益	哈工信(2022)3号
产业扶持资金	441,000.00	其他收益	青政办发(2021)9号
2022年财政扶持兑现	380,000.00	其他收益	产业专项资金扶持
企业政策性补贴	315,400.00	其他收益	济政发(2018)31号
金融服务业发展专项资金	204,000.00	其他收益	琼金办(2016)44号、苏园管(2014)67号
高新技术企业认定奖补	150,000.00	其他收益	黑政办规(2021)7号
研发投入奖补	140,000.00	其他收益	哈财指(教)(2022)275号、黑政办规(2021)7号
中小企业发展专项资金	117,000.00	营业外收入	上海市经济信息化委、市财政局关于印发《上海市中小企业发展专项资金管理办法》
支持企业稳产复产补助	10,000.00	其他收益	哈工信发(2022)40号
小计	13,185,153.17		

本期计入当期损益的政府补助金额为 13,580,397.38 元。

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

93、其他

适用 不适用

(1) 金融工具计量基础

1) 金融资产计量基础分类表

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	10,436,745,140.27					

结算备付金	1,919,634,173.44				
融出资金	6,402,698,160.51				
衍生金融资产					
存出保证金	157,880,291.28				
应收款项融资		374,017.50			
应收款项	709,394,511.13				
其他应收款	34,327,684.53				
买入返售金融资产	70,832,293.51				
交易性金融资产				6,915,420,772.02	
一年内到期的非流动资产		1,873,110,512.00			
其他债权投资		1,562,148,628.74			
其他权益工具投资			31,659,086.00		
其他非流动金融资产				153,299,042.40	
小计	19,731,512,254.67	3,435,633,158.24	31,659,086.00	7,068,719,814.42	

(续上表)

项 目	以摊余成本计量的金融资产	期初数				
		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	11,490,126,810.59					
结算备付金	2,259,927,450.10					
融出资金	8,398,191,754.28					
衍生金融资产				5,398,506.81		
存出保证金	419,528,031.67					
应收款项融资		258,715.00				
应收款项	337,876,262.46					
其他应收款	102,045,725.99					
买入返售金融资产	599,390,069.47					
交易性金融资产				6,610,814,845.39		

其他权益工具投资			31,659,086.00		
其他非流动金融资产				147,824,077.00	
小 计	23,607,086,104.56	258,715.00	31,659,086.00	6,764,037,429.20	

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
短期借款	541,911,388.88			
应付短期融资款	1,787,535,533.46			
拆入资金	400,982,770.19			
交易性金融负债		52,879,442.24		
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	45,948,965.16			
卖出回购金融资产	2,650,223,912.92			
代理买卖证券款	11,579,516,855.54			
其他应付款	44,504,957.03			
应付债券	4,780,419,662.77			
长期借款	915,000.00			
租赁负债	92,925,016.18			
一年内到期的非流动负债	583,634,324.50			
其他金融负债	1,506.60			
小 计	22,508,519,893.23	52,879,442.24		

(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
短期借款	1,135,591,002.13			

应付短期融资款	3,177,261,970.24			
拆入资金	1,552,453,215.02			
交易性金融负债		64,464,461.55		
衍生金融负债		9,130,625.86		
应付票据	203,055,171.83			
应付账款	32,230,087.50			
卖出回购金融资产	805,933,318.90			
代理买卖证券款	12,342,404,648.25			
其他应付款	136,232,898.69			
应付债券	2,672,756,646.38			
长期借款	915,000.00			
租赁负债	148,239,778.39			
一年内到期的非流动负债				
其他金融负债	1,506.60			
小 计	22,207,075,243.93	73,595,087.41		

(2) 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	211,767,197.49	178,637,993.48	受托管理资金	6,210,089,025.67	5,943,796,631.90
客户结算备付金	2,892,101.01	31,750,504.30	应付款项	96,179,665.79	525,548,233.79
存出与托管客户资金	358,216.52	230.05			
应收款项	220,677.99	78,725,049.73			
受托投资	6,091,030,498.45	6,180,231,088.13			
其中：投资成本	6,032,577,035.13	6,337,882,705.43			
已实现未 结算损益	58,453,463.32	-157,651,617.30			
合 计	6,306,268,691.46	6,469,344,865.69	合 计	6,306,268,691.46	6,469,344,865.69

2) 业务分类情况

项 目	集合资产管理业务	单一资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	12	7	2
期末客户数量	16,334	7	13

其中：个人客户	16,297	1	
机构客户	37	6	13
期初受托资金	1,911,517,998.61	2,429,806,633.29	1,602,472,000.00
其中：自有资金投入	136,157,366.08		
个人客户	1,766,552,586.78		
机构客户	8,808,045.75	2,429,806,633.29	1,602,472,000.00
期末受托资金	2,395,798,920.00	2,283,316,105.67	1,530,974,000.00
其中：自有资金投入	139,767,366.08		
个人客户	2,218,779,506.50	39,405,592.21	
机构客户	37,252,047.42	2,243,910,513.46	1,530,974,000.00
期末主要受托资产初始成本	2,327,123,744.84	2,174,789,433.89	1,530,974,000.00
其中：股票	146,616,472.87	42,524,932.96	
基金	93,017,681.03	1,212,663,370.27	
债券	2,057,985,007.34	347,374,168.41	
其他	29,504,583.60	572,226,962.25	1,530,974,000.00
当期资产管理业务净收入	30,817,751.94	2,501,688.29	

(3) 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
融出证券	194,060,113.27	264,006,640.30
其中：交易性金融资产	125,638,051.83	251,998,043.70
转融通融入证券	68,422,061.44	12,008,596.60
转融通融入证券总额	108,884,679.00	51,244,158.00

2) 融资融券业务违约概率情况说明

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，累计强制平仓违约金额 2,472,989.25 元，占融资融券交易额的 0.0028%，平仓后仍未实现的债权金额为 0 元。

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

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	376,727,789.48	583,681,867.79

债券	16,513,795.28	25,966,031.28
股票	16,178,975,179.30	23,075,646,376.27
其他	407,629,848.11	335,903,137.13
小 计	16,979,846,612.17	24,021,197,412.47

八、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
哈尔滨高科物业管理有限公司	6,126,555.47	80.00	转让	2022-9-30	已收到大部分股权转让款,经营决策权已转移	-101,579.96	20.00	1,557,033.86	1,531,638.87	-25,394.99	股权处置价款	227,224.63

其他说明:

□适用 √不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

□适用 √不适用

6、 其他

√适用 □不适用

根据 2014 年修订的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》,综合评估合并报表范围内所有主体担任管理人和投资人的情况,对因持有投资份额而享有的回报使公司面临可变回报的影响重大的结构化主体进行了合并(包含资产管理计划及投资基金)。故自上述结构化主体成立之日起,将其纳入合并报表范围,在资产管理计划终止并完成清算时不再将其纳入合并报表范围。本期湘财证券金福 1 号 FOF 集合资产管理计划公司自有资金退出,公司面

临可变回报的影响较小，不再纳入合并报表范围。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湘财证券股份有限公司	长沙市	长沙市	证券业	99.75	0.25	合并
哈高科大豆食品有限责任公司	哈尔滨市	哈尔滨市	大豆深加工	100.00		设立
哈高科绥棱二塑有限公司	绥化市绥棱县	绥化市绥棱县	防水材料生产与销售	50.47		设立
黑龙江省哈高科营养食品有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	营养食品销售	100.00		设立
哈尔滨哈高科油脂有限责任公司	巴彦县	巴彦县	粮油加工	100.00		设立
哈尔滨高科技企业孵化器有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	科技企业孵化	100.00		设立
哈高科白天鹅药业集团有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	药品生产与销售	100.00		合并
哈尔滨高科技集团房地产开发有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	处理债权债务	100.00		设立
浙江湘链实业有限公司	杭州市	杭州市	贸易批发	100.00		设立
黑龙江哈高科实业(集团)有限公司	哈尔滨市	哈尔滨市	资本市场服务	100.00		设立
杭州智湘科技有限公司	杭州市	杭州市	科技推广和应用服务	100.00		设立
上海益同投科技有限公司	上海市	上海市	科技推广和应用服务	25.00	30.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
哈高科绥棱二塑有限公司	49.53%	1,268,189.21	402,879.29	19,543,766.84
上海益同投科技有限公司	45.00%	-3,143,771.35		9,958,580.19

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
哈高科绥二塑有限公司	27,785,747.26	16,138,956.08	43,924,703.34	4,941,911.47	15,000.00	4,956,911.47	28,035,970.96	16,877,850.80	44,913,821.76	7,739,972.37	15,000.00	7,754,972.37
上海益同投科技有限公司	20,205,425.39	3,273,201.40	23,478,626.79	906,348.88	442,099.72	1,348,448.60	29,054,591.41	128,125.62	29,182,717.03	128,947.26	8,185.76	137,133.02

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
哈高科绥二塑有限公司	20,433,568.26	2,503,298.00		-1,819,270.77	27,631,994.25	3,763,279.84	3,763,279.84	7,531,399.24
上海益同投科技有限公司	486,888.00	-6,986,158.56	-6,986,158.56	-8,526,513.27		-986,128.90	-986,128.90	-1,198,256.92

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海大智慧股份有限公司 (以下简称大智慧)	上海	上海	互联网金融 信息服务	14.65		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：
无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：
公司为大智慧第二大股东，且公司一名高管担任大智慧董事

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	大智慧	大智慧
流动资产	1,675,654,259.68	1,766,760,471.62
非流动资产	660,875,862.82	561,410,349.50
资产合计	2,336,530,122.50	2,328,170,821.12
流动负债	632,114,474.48	662,340,658.47
非流动负债	85,233,126.62	89,423,704.69
负债合计	717,347,601.10	751,764,363.16
少数股东权益	7,226,752.73	
归属于母公司股东权益	1,611,955,768.67	1,576,406,457.96
按持股比例计算的净资产份额	236,072,354.81	231,736,468.69
调整事项		
--商誉	2,258,970,611.22	2,267,594,498.46
--内部交易未实现利润		
--其他	-165,323,166.03	

对联营企业权益投资的账面价值	2,329,719,800.00	2,499,330,967.15
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	780,253,394.26	818,661,643.77
净利润	-92,528,144.74	16,049,531.09
终止经营的净利润		
其他综合收益	39,135,181.33	-15,232,125.57
综合收益总额	-53,392,963.41	817,405.52
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	103,363,279.69	101,977,900.54
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-225,052.49	-1,525,122.01
--其他综合收益		
--综合收益总额	-225,052.49	-1,525,122.01

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□适用 √不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□适用 √不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

□适用 √不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，包括本公司发行的资产管理计划和证券投资基金，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并收取管理费收入和业绩报酬，其募资方式是向投资者发行投资产品。本公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资取得的投资收益或通过管理这些结构化主体收取管理费收入及业绩报酬。

报告期内，本公司通过直接持有本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益在本公司资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

项 目	账面价值		最大损失敞口	
	期末数	期初数	期末数	期初数
交易性金融资产	31,783,880.65	23,847,029.17	31,783,880.65	23,847,029.17

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 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. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内

发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自六个方面：一是经纪业务代理客户买卖证券，若在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，公司有责任代客户进行结算而造成损失的风险；二是融资融券交易、股票质押式回购交易等信用类业务的信用风险，主要指由于客户违约及其担保品不足以偿还债务而给公司带来损失的风险；三是信用类产品投资和交易的违约风险，即所投资信用类产品之融资人、发行人或交易对手出现违约、拒绝支付到期本息，或者因融资人、发行人信用资质恶化等原因导致资产损失和收益变化的风险；四是投行固定收益业务的信用风险，即公司承销以及承担受托管理职责的固定收益产品发行人没能按照约定履行相关偿付义务，产品发生违约，给公司造成负面影响，并可能导致公司承担一定法律责任、监管处罚的风险；五是资产管理业务的信用风险，即由于产品所投资信用类产品的发行人、融资项目债务人或交易对手出现违约、拒绝支付到期本息，或融资人、发行人信用资质恶化等，或产品在交易过程中发生交收违约，而造成产品资产损失的风险。六是场外收益互换业务信用风险，即由于交易对手方在达到追保条件时未按相关要求补充担保，导致保证金对敞口覆盖不足，可能使公司遭受损失的风险。

公司通过系统建设、制度建设、流程管理、人员管理等一系列措施，防范业务开展过程中潜在的信用风险。公司各业务部门作为业务执行机构，承担一线风险管理职责，负责各自业务经营领域的信用风险管理执行工作，对业务风险进行识别、评估、监控和应对；风险管理总部作为独立的风险管理部门负责监测、评估、报告公司整体信用风险情况，并为业务决策提供信用风险管

理建议，通过舆情监控、信用度量模型、压力测试、内部信用评级等手段计量和评估相关业务的信用风险水平，向业务部门、公司经理层进行提示、报告。公司制定预期信用损失计量制度及流程，建立预期信用损失模型，定期对需计提减值准备的金融工具评估预期信用损失，计提减值准备。

为管理经纪业务面临的信用风险，公司根据监管规定实行保证金制度，对于代理买卖股票等传统经纪业务均以全额保证金结算，对于股票期权经纪业务，公司向客户收取的保证金不低于交易所规定的最低标准，且有权根据客户信用情况、业务权限和交易级别等收取不同程度保证金。

为管理融资融券和股票质押式回购交易等信用类业务面临的信用风险，公司主要通过对客户风险教育、征信、授信、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式，管理此类业务的信用风险。

为管理信用类产品投资和交易面临的信用风险，公司不断完善交易对手授信制度，更新交易对手黑白名单，通过系统对交易对手进行额度管理。此外，公司建立了债券内部评级模型，在确定投资标的时选择内外部信用评级较高、资信较好的债券，并对单一债券的集中度进行控制，以分散信用风险。此外，每日对债券持仓情况、盈亏情况、信用评级、负面舆情等进行监控。

为管理投行固定收益业务面临的信用风险，公司开展债券承销业务严格履行内核程序，项目组成员对项目进行尽职调查，形成工作底稿备查，业务部门按照其内部审批流程对项目进行审核，并通过公司内核程序对项目进行出口管理和终端风险控制。对于存续期项目，公司建立投资银行类业务重大风险项目关注池，对存续期项目定期进行排查，将风险项目纳入关注池建立跟踪管理机制，持续关注债券发行人和增信服务机构的风险状况及偿债能力，预防信用风险事件的发生。

为管理资产管理业务面临的信用风险，公司主要采取了以下措施：包括事前对非标业务交易对手方开展尽职调查、建立债券投资业务交易对手分类授信管理机制、参考内部及外部信用评级对债券投资标的进行分类管理等；事中建立风险监控体系，持续对潜在的信用风险进行识别、评估、报告；明确事后应急处置机制，在风险发生后及时启动应急预案对风险事件进行处置。

为管理场外衍生品业务面临的信用风险，公司主要采取了以下措施：在事前审慎评估交易对手方资质及交易目的，根据项目情况设置个性化追保措施及止损方案；事中持续落实盯市要求，对项目风险敞口及交易对手舆情进行监控，对于触发追保条件的，及时向交易对手发出追保通知；制定应急处理预案，在风险发生后迅速有效地处理异常情况，最大程度控制异常情况可能对公司造成的影响和损失。

在不考虑担保物或其他信用增级措施的情况下，本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 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。流动性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。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。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	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	541,911,388.88	556,913,416.67	556,913,416.67		
拆入资金	400,982,770.19	405,089,436.86	405,089,436.86		
交易性金融负债	52,879,442.24	52,879,442.24	52,879,442.24		
衍生金融负债					
应付票据					
应付款项	45,948,965.16	45,948,965.16	45,948,965.16		
卖出回购金融资产	2,650,223,912.92	2,652,258,216.23	2,652,258,216.23		
代理买卖证券款	11,579,516,855.54	11,579,516,855.54	11,579,516,855.54		
其他应付款	44,504,957.03	44,504,957.03	44,504,957.03		
应付短期融资款	1,787,535,533.46	1,802,254,489.37	1,802,254,489.37		
长期借款	915,000.00	915,000.00			915,000.00
应付债券	5,320,901,797.97	5,729,818,361.56	747,895,439.12	4,981,922,922.44	
租赁负债	136,077,205.48	146,799,217.50	47,585,798.98	66,220,141.67	32,993,276.85
其他金融负债	1,506.60	1,506.60	1,506.60		
小 计	22,561,399,335.47	23,016,899,864.76	17,934,848,523.80	5,048,143,064.11	33,908,276.85

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	1,135,591,002.13	1,157,548,926.54	1,157,548,926.54		
拆入资金	1,552,453,215.02	1,561,339,326.13	1,561,339,326.13		
交易性金融负债	64,464,461.55	64,464,461.55	64,464,461.55		
衍生金融负债	9,130,625.86	9,130,625.86	9,130,625.86		
应付票据	203,055,171.83	203,055,171.83	203,055,171.83		
应付款项	32,230,087.50	32,230,087.50	32,230,087.50		
卖出回购金融资产	805,933,318.90	806,342,387.51	806,342,387.51		
代理买卖证券款	12,342,404,648.25	12,342,404,648.25	12,342,404,648.25		

其他应付款	136,232,898.69	136,232,898.69	136,027,028.69	177,870.00	28,000.00
应付短期融资款	3,177,261,970.24	3,245,192,028.03	3,245,192,028.03		
长期借款	915,000.00	915,000.00			915,000.00
应付债券	2,672,756,646.38	2,956,233,403.07	116,660,000.00	2,839,573,403.07	
租赁负债	148,239,778.39	162,425,213.49	49,842,090.09	63,928,723.14	48,654,400.26
其他金融负债	1,506.60	1,506.60	1,506.60		
小 计	22,280,670,331.34	22,677,515,685.05	19,724,238,288.58	2,903,679,996.21	49,597,400.26

(三) 市场风险

市场风险是指由资产的市场价格（包括但不限于利率、汇率、股票价格和商品价格等）变化或波动而使公司可能发生损失的风险。

公司建立了完整的市场风险管理体系，建立覆盖投前、投中、投后的风险管理流程，全面推行风险限额管理，公司对自营证券投资业务设立了年度规模限额和损失限额授权，以风险限额为核心，采取证券池、逐日盯市、预警、调整持仓、平仓等风控措施严格控制市场风险。同时引入久期、股票 VaR 模型、压力测试等风险度量技术定量测算投资组合的市场风险水平。公司建立了风险监控和报告机制，由业务部门和风险管理总部负责逐日盯市，对市场风险的动态变化进行监控，定期和不定期地报告风险状况。

利率敏感性分析是在假设其他变量不变的情况下，市场整体利率平行变动对公司综合收益的影响。以 2022 年 12 月 31 日为基期，在其他变量固定的情况下利率发生变动，利率敏感性分析如下：

综合收益敏感性	期末数（万元）
市场利率上升 25 个基点	-1,003.72
市场利率下降 25 个基点	1,003.72

其他价格敏感性分析是在假设其他变量不变的情况下，沪深 300 指数增加或减少对公司综合收益的影响。以 2022 年 12 月 31 日为基期，在其他变量固定的情况下沪深 300 指数发生变动，其他价格敏感性分析如下：

综合收益敏感性	期末数（万元）
沪深 300 指数上升 5%	2,080.68
沪深 300 指数下降 5%	-2,080.68

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	1,302,150,226.88	5,071,120,940.33	695,448,647.21	7,068,719,814.42
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,302,150,226.88	5,071,120,940.33	695,448,647.21	7,068,719,814.42
(1) 债务工具投资		1,277,206,595.22	124,892,468.83	1,402,099,064.05
(2) 权益工具投资	1,302,150,226.88	807,815,972.53	570,556,178.38	2,680,522,377.79
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		2,986,098,372.58		2,986,098,372.58
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资		2,999,295,435.27	435,963,705.47	3,435,259,140.74
(三) 其他权益工具投资			31,659,086.00	31,659,086.00
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额	1,302,150,226.88	8,070,416,375.60	1,163,071,438.68	10,535,638,041.16
(六) 交易性金融负债	446,054.91		52,433,387.33	52,879,442.24
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	446,054.91		52,433,387.33	52,879,442.24
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他	446,054.91		52,433,387.33	52,879,442.24
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	446,054.91		52,433,387.33	52,879,442.24
二、非持续的公允价值计量				

(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

相同资产或负债在活跃市场未经调整的公开报价。

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

√适用 □不适用

使用估值技术，所有对估值结果有重大影响的参数均采用可直接或间接观察的市场信息。

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

√适用 □不适用

估值采用本公司自对手方处获取估值报价，或使用估值技术确定其公允价值，包括现金流折现法、净资产价值、市场比较法和期权定价模型等。这些金融工具的公允价值可能基于对估值有重大影响的不可观测输入值，因此公司将其分为第三层。不可观测输入值包括流动性折扣、风险调整折扣、经调整的波动率和市场乘数等。

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

√适用 □不适用

持续的第三层次公允价值计量项目的主要不可观察输入值为流动性折扣，流动性折扣与估值日看跌期权的价值有关。

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

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、应收利息、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、短期借款、应付票款、应付账款、其他应付款等。

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
新湖控股有限公司	杭州市体育场路田家桥2号	实业投资开发；建筑材料、金属材料、化工原料及产品（不含危险品及易制毒化学品）、木材、机械设备、煤炭（无储存）、焦炭、百货、办公自动化设备、橡胶、橡胶制品、初级食用农产品、饲料、矿产品、汽车配件、化学纤维及制品、纺织品、石材、油脂、原料油、燃料油（不含成品油）的销售、经济信息咨询（不含证券、期货）	4,153,850,000.00	40.13	40.13

本企业最终控制方是黄伟

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见本财务报表附注九之说明。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注九说明。

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江财商实业控股有限公司	控股股东
浩韵控股集团有限公司	联营企业
上海大智慧股份有限公司	联营企业的子公司
上海大智慧财汇数据科技有限公司	联营企业的子公司
上海大智慧申久信息技术有限公司	联营企业的子公司
上海大智慧信息科技有限公司	联营企业的子公司
上海大智慧基金销售有限公司	联营企业的子公司
滨州新湖房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制的公司
海南满天星旅业开发有限公司	受同一最终控制方控制的公司
杭州新湖鸪鸟置业有限公司	受同一最终控制方控制的公司
杭州新湖绿城生活服务有限公司	受同一最终控制方控制的公司
杭州新湖美丽洲置业有限公司	受同一最终控制方控制的公司
杭州新湖明珠置业有限公司	受同一最终控制方控制的公司
嘉兴新湖中房置业有限公司	受同一最终控制方控制的公司
九江新湖中宝置业有限公司	受同一最终控制方控制的公司
乐清新湖联合置业有限公司	受同一最终控制方控制的公司
南通新湖置业有限公司	受同一最终控制方控制的公司
启东海上明月文化旅游发展有限公司	受同一最终控制方控制的公司
青岛临港置业有限公司	受同一最终控制方控制的公司
瑞安市中宝置业有限公司	受同一最终控制方控制的公司
上海新湖房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制的公司
上海新湖绿城物业服务有限公司	受同一最终控制方控制的公司
上海新湖天虹城市开发有限公司	受同一最终控制方控制的公司
上海中瀚置业有限公司	受同一最终控制方控制的公司
沈阳沈北金谷置业有限公司	受同一最终控制方控制的公司
沈阳新湖房地产开发有限公司	受同一最终控制方控制的公司
沈阳新湖明珠置业有限公司	受同一最终控制方控制的公司
苏州新湖置业有限公司	受同一最终控制方控制的公司
温岭锦辉置业有限公司	受同一最终控制方控制的公司
新湖地产集团有限公司	受同一最终控制方控制的公司
新湖期货股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司
新湖中宝股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司
浙江澳辰地产发展有限公司	受同一最终控制方控制的公司
浙江恒兴力控股集团有限公司	受同一最终控制方控制的公司
浙江新湖国际教育投资有限公司	受同一最终控制方控制的公司
浙江新湖海创地产发展有限公司	受同一最终控制方控制的公司
浙江新湖集团股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司
浙江新湖绿城物业服务有限公司	受同一最终控制方控制的公司
浙江新兰得置业有限公司	受同一最终控制方控制的公司
浙江允升投资集团有限公司	受同一最终控制方控制的公司

上海新湖瑞丰金融服务有限公司	受同一最终控制方控制的公司
浙江量盈投资管理有限公司	实际控制人近亲属控制的公司
浙江新湖智脑投资管理合伙企业（有限合伙）	受同一最终控制方控制的公司
哈尔滨丰铭实业有限公司	受同一最终控制方控制的公司

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
上海大智慧信息科技有限公司	软件服务、广告费	1,126,449.36			1,074,075.76
上海大智慧财汇数据科技有限公司	软件服务	1,119,350.10			945,833.38
上海大智慧申久信息技术有限公司	软件服务	2,179,304.67			916,509.40
上海大智慧基金销售有限公司	基金业务费	164.45			202.88
新湖期货股份有限公司	手续费	116.45			

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
海南满天星旅业开发有限公司	商品销售	23,893.80	2,867.26
杭州新湖鸬鸟置业有限公司	商品销售	14,311.93	22,720.95
杭州新湖绿城生活服务有限公司	商品销售	23,445.26	21,473.52
杭州新湖美丽洲置业有限公司	商品销售	39,449.54	207,546.97
嘉兴新湖中房置业有限公司	商品销售	6,752.29	9,249.33
乐清新湖联合置业有限公司	商品销售	4,247.79	101,396.44
南通新湖置业有限公司	商品销售	8,362.82	11,150.44
启东海上明月文化旅游发展有限公司	商品销售	663.72	
青岛临港置业有限公司	商品销售	4,770.64	16,130.84

上海新湖房地产开发有限公司	商品销售	25,977.10	33,944.95
上海新湖绿城物业服务集团有限公司	商品销售	423,692.20	556,692.25
上海新湖天虹城市开发有限公司	商品销售	12,850.36	
上海中瀚置业有限公司	商品销售	40,207.84	43,192.34
温岭锦辉置业有限公司	商品销售	2,389.38	50,573.68
新湖地产集团有限公司	商品销售	42,416.99	149,389.95
浙江澳辰地产发展有限公司	商品销售	23,394.50	81,117.16
浙江新湖国际教育投资有限公司	商品销售	23,853.21	
浙江新湖海创地产发展有限公司	商品销售	18,486.23	14,449.54
浙江新湖绿城物业服务集团有限公司	商品销售	18,503.66	12,201.84
浙江新兰得置业有限公司	商品销售	23,853.21	14,391.82
浙江允升投资集团有限公司	商品销售	9,064.22	
新湖期货股份有限公司	商品销售	1,651.38	
	IB 业务收入	928,174.41	992,284.48
苏州新湖置业有限公司	防水工程	1,203,092.67	
	财务顾问业务收入		5,660,377.38
浙江新湖集团股份有限公司	代理买卖证券收入	115,067.92	
新湖控股有限公司	代理买卖证券收入	111,768.87	
浙江财商实业控股有限公司	代理买卖证券收入	150,000.01	
新湖中宝股份有限公司	商品销售	170,552.90	
	代理买卖证券收入	19,834.98	
浙江恒兴力控股集团有限公司	代理买卖证券收入	7,155.28	
上海新湖瑞丰金融服务有限公司	代理买卖证券收入	27,267.88	
浙江量盈投资管理有限公司	代理买卖证券收入	14,119.28	
浙江新湖智脑投资管理合伙企业（有限合伙）	代理买卖证券收入	528,436.30	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
浩韵控股集团有限公司	房屋	13,714.29	
哈尔滨丰铭实业有限公司	房屋	4,571.43	

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
浙江新潮集团股份有限公司	房屋		794,590.48

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新湖集团股份有限公司	200,000,000.00	2022/11/10	2023/11/9	否

公司于 2022 年 10 月 24 日召开第九届董事会第二十六次会议审议通过了《关于继续与浙江新湖集团股份有限公司建立互保关系并提供担保的议案》，公司拟为浙江新湖集团股份有限公司提供 2 亿元担保。保证期间为具体授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日起三年。浙江新湖集团股份有限公司向公司出具了《反担保函》，承担本金最高额不超过 2 亿元人民币的连带责任保证。

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江新湖集团股份有限公司	220,000,000.00	2022/9/23	2023/9/22	否
浙江新湖集团股份有限公司	70,000,000.00	2022/4/30	2023/4/30	否

关联担保情况说明

□适用 √不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	转让时间	本期发生额
上海新湖绿城物业服务 有限公司	哈尔滨高科物业管理有 限公司 80%股权	2022 年 9 月 30 日	6,126,555.47

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	7,710,072.00	8,360,771.00

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	沈阳新湖房地产开发有限公司	731,687.15	73,168.72	731,687.15	58,534.97
	九江新湖中宝置业有限公司	287,323.83	22,985.91	287,323.83	14,366.19
	嘉兴新湖中房置业有限公司	91,830.68	7,346.45	91,830.68	4,591.53
	苏州新湖置业有限公司	1,009,773.60	20,195.47	1,394,652.60	27,893.05
	沈阳沈北金谷置业有限公司	343,697.07	291,257.07	343,697.07	289,547.07
	浙江澳辰地产发展有限公司	212,738.00	10,636.90	212,738.00	4,254.76
	瑞安市中宝置业有限公司	1,103.94	1,103.94	1,103.94	1,103.94
	杭州新湖明珠置业有限公司	47,625.85	47,625.85	47,625.85	23,812.93
	沈阳新湖明珠置业有限公司	78,000.00	39,000.00	78,000.00	7,800.00
	上海新湖绿城物业服务集团有限公司	39,322.00	799.94	450.00	9.00
	滨州新湖房地产开发有限公司	216,809.68	10,840.48	227,809.68	4,556.19
	上海新湖天虹城市开发有限公司	4,160.00	83.20		
	上海新湖房地产开发有限公司	7,800.00	156.00		
	杭州新湖绿城生活服务集团有限公司	4,898.00	97.96		
	浙江新湖绿城物业服务	20,169.00	403.38		

	有限公司				
	新湖期货股份有限公司	73,623.98	368.12	146,519.45	732.60
小计		3,170,562.78	526,069.39	3,563,438.25	437,202.23
预付款项	上海大智慧股份有限公司			89,335.87	
	上海大智慧信息科技有限公司	1,925,766.58		2,386,142.58	
	上海大智慧财汇数据科技有限公司	558,653.04		349,213.83	
	上海大智慧申久信息技术有限公司	1,136,745.25		1,740,566.00	
小计		3,621,164.87		4,565,258.28	
	浩韵控股集团有限公司	10,391,057.77	1,039,105.78	10,391,057.77	
小计		1,039,105.78	1,039,105.78	10,391,057.77	
其他应收款	嘉兴新湖中房置业有限公司	163,561.00	16,356.10	163,561.00	13,084.88
	苏州新湖置业有限公司			110,000.00	5,500.00
	青岛临港置业有限公司			71,040,000.00	3,552,000.00
	浙江新湖集团股份有限公司			68,377.00	341.89
小计		163,561.00	16,356.10	71,381,938.00	3,570,926.77

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海大智慧基金销售有限公司	41.61	29.96
小计		41.61	29.96
其他应付款	上海大智慧信息科技有限公司	267,924.53	
小计		267,924.53	

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	6,980,000
公司本期行权的各项权益工具总额	165,541
公司本期失效的各项权益工具总额	0
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	1) 首次授予股票期权行权价格 10.04 元/股, 分红后调整为 9.91 元/股; 合同剩余年限为别为 8 个月、20 个月、32 个月 2) 预留部分授予股票期权行权价格 9.91 元/股; 合同剩余年限为别为 18 个月、30 个月、42 个月

其他说明

(1) 首次授予

2021 年 8 月 27 日, 公司 2021 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于 <公司 2021 年股票期权激励计划(草案)> 及其摘要的议案》《关于 <公司 2021 年股票期权激励计划考核办法> 的议案》。

2021 年 9 月 5 日, 公司第九届董事会第十七次会议、第九届监事会第十一次会议审议并通过了《关于调整 2021 年股票期权激励计划相关事项的议案》《关于 2021 年股票期权激励计划权益授予的议案》, 本次激励计划为拟向公司高级管理人员、子公司管理层、公司及子公司中层管理人员及核心骨干等 330 人首次授予 11,277 万份股票期权, 并预留股票期权 698 万份, 标的股票来源为向授予对象定向发行公司 A 股普通股股票, 行权价格 10.04 元/股。激励计划有效期为自股票期权首次授予日(2021 年 9 月 15 日)起至全部行权或注销之日止, 最长不超过 60 个月。行权安排如下:

行权安排	行权时间	行权比例
首次授予第一个行权期	自首次授予日起 12 个月后的首个交易日起至首次授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
首次授予第二个行权期	自首次授予日起 24 个月后的首个交易日起至首次授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
首次授予第三个行权期	自首次授予日起 36 个月后的首个交易日起至首次授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

首次授予计划的考核指标分别为公司层面业绩考核与个人层面绩效考核。公司层面业绩指标体系为子公司湘财证券综合风控指标及公司归属于上市公司股东的扣除非经常损益的净利润增长

率。其中，综合风控指标作为门槛指标，若湘财证券该项指标未达成门槛值，则对应批次的股票期权不得行权；首次授予的行权业绩考核指标设定了以 2020 年合并报表归属于上市公司股东的全年扣除非经常性损益的净利润为基数，2021 年至 2023 年度归属于上市公司股东的全年扣除非经常性损益的净利润增长率不低于 10%、20%、30%。对个人设置了绩效考核体系，根据激励对象前一年度绩效考评结果，确定激励对象个人是否达到行权的条件。

(2) 预留部分授予

2022 年 7 月 14 日，公司第九届董事会第二十三次会议、第九届监事会第十四次会议审议并通过了《关于向激励对象授予 2021 年股票期权激励计划预留股票期权的议案》，同意公司向符合条件的 32 名激励对象授予 698 万股预留股票期权，授予价格为 9.91 元/股。激励计划有效期为自股票期权首次授予日（2022 年 7 月 11 日）起至全部行权或注销之日止，最长不超过 60 个月。行权安排如下：

行权安排	行权时间	行权比例
预留部分授予第一个行权期	自预留部分授予日起 12 个月后的首个交易日起至预留部分授予日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
预留部分授予第二个行权期	自预留部分授予日起 24 个月后的首个交易日起至预留部分授予日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	30%
预留部分授予第三个行权期	自预留部分授予日起 36 个月后的首个交易日起至预留部分授予日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	30%

预留部分授予计划的考核指标分别为公司层面业绩考核与个人层面绩效考核。公司层面业绩考核指标体系为子公司湘财证券综合风控指标及公司归属于上市公司股东的全年扣除非经常损益的净利润增长率。其中，综合风控指标作为门槛指标，若湘财证券该项指标未达成门槛值，则对应批次的股票期权不得行权；预留部分授予的行权业绩考核指标设定了以 2020 年合并报表归属于上市公司股东的全年扣除非经常性损益的净利润为基数，2021 年至 2023 年度归属于上市公司股东的全年扣除非经常性损益的净利润增长率不低于 10%、20%、30%。对个人设置了绩效考核体系，根据激励对象前一年度绩效考评结果，确定激励对象个人是否达到行权的条件。

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	首次授予的股票期权以 Black-Scholes 模型来计算其公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，预计可行权的股票期权数量

本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	21,995,420.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,458,713.61

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	197,281,240.36
经审议批准宣告发放的利润或股利	197,281,240.36

本次利润分配方案已经公司第九届董事会第二十九次会议审议，待经 2022 年年度股东大会审议通过正式实施。

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。公司有报告分部：证券业务分部、贸易业务分部、制药业务分部、食品加工业务分部、防水卷材业务分部和其他业务分部。

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	证券业务	贸易业务	制药业务	食品加工业务	防水卷材业务	其他业务	分部间抵销	合计
营业总收入	174,668.29	169,682.28	927.04	1,250.13	2,196.45	3,246.14	353.93	351,616.40
营业总成本	60,949.33	169,165.53	816.90	1,053.81	1,482.36	2,482.80	389.17	235,561.56
营业利润	4,207.94	419.90	-1,955.62	-608.41	193.26	2,532.18	37,484.61	-32,695.36
资产总额	3,058,692.18	21,891.39	6,299.71	17,279.37	4,840.26	1,575,463.53	1,205,620.84	3,478,845.60
负债总额	2,116,200.95	4,049.85	3,702.40	416.16	554.40	232,212.75	66,605.67	2,290,530.84

注：证券业务营业收入系利息收入和手续费及佣金收入，证券业务营业成本系利息支出和手续费及佣金支出

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

(一) 社会责任支出

2022 年度，公司为履行社会责任，在公益性方面的投入金额及构成如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额	核算科目
慈善捐赠	3,569,900.00	营业外支出
产业帮扶	950,000.00	营业外支出
公益帮扶	450,000.00	营业外支出
生态帮扶	100,000.00	营业外支出
合 计	5,069,900.00	

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注七 27 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本财务报表附注五(48)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	3,149,754.11	6,352,087.54
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		320,090.43
合 计	3,149,754.11	6,672,177.97

(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	5,739,894.45	5,730,414.35
与租赁相关的总现金流出	61,057,338.17	52,106,771.75

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注十(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	7,526,517.40	7,424,803.79

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	21,188,193.49	20,073,359.72
投资性房地产	52,540,632.74	61,278,887.53
小 计	73,728,826.23	81,352,247.25

经营租出固定资产详见本财务报表附注七 23 之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	2,000,161.80	3,568,741.60
1-2 年	1,690,981.67	1,520,886.20
2-3 年	1,775,396.67	1,419,414.40
3-4 年	610,503.68	1,483,894.40
4-5 年	473,894.40	349,694.40
5 年以后	291,412.00	699,388.80
合 计	6,842,350.22	9,042,019.80

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	
1 至 2 年	

2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	19,055,210.98
合计	19,055,210.98

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	19,055,210.98	100.00	19,055,210.98	100.00		19,055,210.98	100	19,055,210.98	100	
其中：										
合计	19,055,210.98	100.00	19,055,210.98	100.00		19,055,210.98	100	19,055,210.98	100	

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	19,055,210.98	19,055,210.98	100.00
合计	19,055,210.98	19,055,210.98	100.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	19,055,210.98					19,055,210.98
合计	19,055,210.98					19,055,210.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
黑龙江北辰房地产开发有限公司	15,000,000.00	78.72	15,000,000.00
哈电信局	1,020,016.40	5.35	1,020,016.40
哈市松通物资贸易公司	894,675.00	4.70	894,675.00
内江能源装备公司	740,439.76	3.89	740,439.76
玉泉永发采石厂	489,390.02	2.57	489,390.02
合计	18,144,521.18	95.23	18,144,521.18

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**2、其他应收款****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	9,351,951.99	10,391,057.77
其他应收款	255,449,270.98	218,822,795.00
合计	264,801,222.97	229,213,852.77

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(4). 应收股利**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
浩韵控股集团有限公司	9,351,951.99	10,391,057.77
合计	9,351,951.99	10,391,057.77

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
浩韵控股集团有限公司	9,351,951.99	3-4年	尚无支付计划	是
合计	9,351,951.99	/	/	/

注：根据预期信用损失计提 10%的减值

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	134,744,294.16
1 年以内小计	134,744,294.16
1 至 2 年	49,158,500.00
2 至 3 年	430,000.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	133,899,312.24
合计	318,232,106.40

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	317,063,729.40	284,346,070.24
其他	1,168,377.00	794,377.00
合计	318,232,106.40	285,140,447.24

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	6,340.00	3,552,000.00	62,759,312.24	66,317,652.24
2022年1月1日余额在本期				

--转入第二阶段	-100.00	100.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	17,033.18	-3,551,850.00		-3,534,816.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年12月31日余额	23,373.18	250.00	62,759,312.24	62,782,835.42

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江湘链实业有限公司	往来款	94,030,000.00	1 年以内	29.55	
哈尔滨哈高科油脂有限责任公司	往来款	71,140,000.00	5 年以上	22.35	
哈高科白天鹅药业集团有限公司	往来款	36,390,500.00	2 年以内	11.44	
浙江哈高科投资管理有限公司	往来款	29,150,635.00	1 年以内	9.16	
哈尔滨高科科技企业孵化器有限公司	往来款	23,480,000.00	3 年以内	7.38	
合计	/	254,191,135.00		79.88	

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,275,400,666.30	20,493,428.12	12,254,907,238.18	12,318,800,751.14	20,493,428.12	12,298,307,323.02
对联营、合营企业投资	2,565,152,426.10	165,323,166.03	2,399,829,260.07	2,567,174,362.41		2,567,174,362.41
合计	14,840,553,092.40	185,816,594.15	14,654,736,498.25	14,885,975,113.55	20,493,428.12	14,865,481,685.43

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
哈高科白天鹅药业集团有限公司	91,017,932.89	180,545.32		91,198,478.21		3,493,428.12
哈尔滨高科技集团房地产开发有限公司	124,536,350.25			124,536,350.25		
哈高科大豆食品有限责任公司	283,097,252.92	15,459.30		283,112,712.22		
哈尔滨哈高科油脂有限责任公司	17,000,000.00			17,000,000.00		17,000,000.00

黑龙江省哈高科养品有限公司	30,111,356.60	225,111.16		30,336,467.76		
哈高科绥棱二塑有限公司	14,658,123.90	127,847.11		14,785,971.01		
哈尔滨高科物业管理有限公司	5,071,882.60	102,309.02	5,174,191.62			
哈尔滨高科科技企业孵化器有限公司	10,033,827.11	48,145.42		10,081,972.53		
浙江哈高科投资管理有限公司	100,837,220.85	1,068,640.35	101,905,861.20			
湘财证券股份有限公司	11,484,905,091.11	9,935,296.36		11,494,840,387.47		
黑龙江哈高科实业(集团)有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
浙江湘链实业有限公司	50,000,000.00	51,905,861.20		101,905,861.20		
上海益同投科技有限公司	7,531,712.91	70,752.74		7,602,465.65		
合计	12,318,800,751.14	63,679,967.98	107,080,052.82	12,275,400,666.30		20,493,428.12

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
上海大智慧股份有限公司	2,499,330,967.15			-12,953,580.16	5,728,464.81	2,937,114.23		165,323,166.03		2,329,719,800.00	165,323,166.03
浩韵控股集团有限公司	67,843,395.26			504,193.01						68,347,588.27	
哈尔滨高科物业管理有限公司				169,711.71		51,175.12			1,540,984.970	1,761,871.80	
小计	2,567,174,362.41			-12,279,675.44	5,728,464.81	2,988,289.35		165,323,166.03	1,540,984.97	2,399,829,260.07	165,323,166.03

合计	2,567,174,362.41			-12,279,675.44	5,728,464.81	2,988,289.35		165,323,166.03	1,540,984.97	2,399,829,260.07	165,323,166.03
----	------------------	--	--	----------------	--------------	--------------	--	----------------	--------------	------------------	----------------

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	553,724,727.91	552,993,112.86	1,427,756,174.97	1,426,496,920.97
其他业务	800,000.00	817,823.52	1,225,813.87	817,823.52
合计	554,524,727.91	553,810,936.38	1,428,981,988.84	1,427,314,744.49
其中：与客户之间的合同产生的收入	553,724,727.91	552,993,112.86	1,427,756,174.97	1,426,496,920.97

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期发生额	合计
商品类型		
贸易业务	553,724,727.91	553,724,727.91
小计	553,724,727.91	553,724,727.91
按商品转让的时间分类		
在某一时刻确认收入	553,724,727.91	553,724,727.91
小计	553,724,727.91	553,724,727.91
合计	553,724,727.91	553,724,727.91

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	401,340,111.19	702,953,221.44
权益法核算的长期股权投资收益	-12,279,675.44	3,023,462.72
处置长期股权投资产生的投资收益	-24,300,204.11	
交易性金融资产在持有期间的投资收	62,020.83	1,304.72

益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	60,945.68	56,255.07
合计	364,883,198.15	706,034,243.95

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,389,815.58	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	13,580,397.38	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	5,630,711.46	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性		

房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,421,271.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,871,920.49	
减：所得税影响额	3,944,947.25	
少数股东权益影响额	591,111.27	
合计	12,735,884.16	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.6834	-0.1143	-0.1143
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.7881	-0.1187	-0.1187

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：史建明

董事会批准报送日期：2023年4月14日

修订信息

适用 不适用