国元证券股份有限公司

2024年半年度报告

（国元证券　000728）

二〇二四年八月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。没有董事、监事、高级管理人员声明对本报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。本公司 2024 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司法定代表人沈和付先生、总会计师及财务会计部总经理司开铭先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

公司请投资者认真阅读本报告全文，本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描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当对此保持足够的风险认识，并理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司的业务开展、财务状况和经营业绩可能在多方面受国内及其它业务所处地区的整体经济及市场状况波动的影响。公司面临的风险包括：法律和合规风险、运营及管理风险、市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、声誉风险、汇率风险等。公司在本报告“第三节管理层讨论与分析”中具体分析了公司经营活动面临的风险以及公司根据实际情况已经或将要采取的措施，敬请投资者查阅。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义 1
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 环境和社会责任 41
第六节 重要事项 43
第七节 股份变动及股东情况 52
第八节 优先股相关情况 57
第九节 债券相关情况 58
第十节 财务报告 62

备查文件目录

（一）载有公司法定代表人签名的半年度报告文本。

（二）载有公司法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

（三）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

（四）其他有关资料。

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	国元证券股份有限公司
国元金控集团	指	安徽国元金融控股集团有限责任公司
国元信托	指	安徽国元信托有限责任公司
国元国际	指	国元国际控股有限公司
国元股权	指	国元股权投资有限公司
国元期货	指	国元期货有限公司
国元创新	指	国元创新投资有限公司
长盛基金	指	长盛基金管理有限公司
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
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	国元证券	股票代码	000728
变更前的股票简称(如有)	不适用		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	国元证券股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	国元证券		
公司的外文名称（如有）	GUOYUAN SECURITIES COMPANY LIMITED		
公司的外文名称缩写（如有）	GUOYUAN SECURITIES		
公司法定代表人	沈和付		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘锦峰	杨璐
联系地址	安徽省合肥市梅山路18号安徽国际金融中心A座国元证券	安徽省合肥市梅山路18号安徽国际金融中心A座国元证券
电话	0551-62207968	0551-62207323
传真	0551-62207322	0551-62207322
电子信箱	ljf2100@gyzq.com.cn	yanglu@gyzq.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见2023年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见2023年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

□ 适用 √ 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 √否

合并

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	3,084,447,258.13	3,110,841,516.79	-0.85%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,000,169,297.95	913,917,257.73	9.44%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	997,355,221.30	867,437,470.56	14.98%
其他综合收益（元）	721,126,705.07	510,710,079.37	41.20%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-529,471,525.15	-4,613,249,512.12	-
基本每股收益（元/股）	0.23	0.21	9.52%
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.21	9.52%
加权平均净资产收益率	2.84%	2.73%	增加0.11个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
资产总额（元）	149,899,188,846.34	132,855,982,495.24	12.83%
负债总额（元）	114,236,761,564.93	98,260,791,041.90	16.26%
归属于上市公司股东的净资产（元）	35,645,597,861.23	34,578,867,266.83	3.08%

母公司

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	2,151,668,744.79	1,812,447,479.08	18.72%
净利润（元）	980,002,349.64	705,687,737.13	38.87%
其他综合收益（元）	704,260,544.22	456,175,961.88	54.38%
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,180,951,115.67	-1,946,345,719.82	-
基本每股收益（元/股）	0.22	0.16	37.50%
稀释每股收益（元/股）	0.22	0.16	37.50%

加权平均净资产收益率	3.00%	2.29%	增加0.71个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
资产总额（元）	131,455,796,331.92	113,112,988,386.00	16.22%
负债总额（元）	98,395,350,223.54	81,082,238,487.83	21.35%
所有者权益总额（元）	33,060,446,108.38	32,030,749,898.17	3.21%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

□ 适用 √ 不适用

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,543.93	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,150,057.51	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,780,441.60	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,362,531.19	-
合计	3,735,691.03	-
减：所得税影响额	930,121.03	-
少数股东权益影响额（税后）	-8,506.65	-
合计	2,814,076.65	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

√ 适用 □ 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要是，公司收到的税务部门支付的代扣税款手续费返还。

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

□ 适用 √ 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

七、母公司净资本及有关风险控制指标

单位：元

项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
核心净资本	22,164,623,131.73	21,409,604,293.77	3.53%
附属净资本	1,746,779,238.02	-	-
净资本	23,911,402,369.75	21,409,604,293.77	11.69%
净资产	33,060,446,108.38	32,030,749,898.17	3.21%
各项风险资本准备之和	9,317,214,256.49	8,538,548,936.93	9.12%
表内外资产总额	117,016,480,435.35	99,867,925,401.79	17.17%
风险覆盖率	256.64%	250.74%	增加 5.90 个百分点
资本杠杆率	19.03%	21.51%	减少 2.48 个百分点
流动性覆盖率	312.66%	389.81%	减少 77.15 个百分点
净稳定资金率	166.03%	157.65%	增加 8.38 个百分点
净资本/净资产	72.33%	66.84%	增加 5.49 个百分点
净资本/负债	29.19%	32.50%	减少 3.31 个百分点
净资产/负债	40.36%	48.62%	减少 8.26 个百分点
自营权益类证券及其衍生品/净资本	11.06%	3.11%	增加 7.95 个百分点
自营非权益类证券及其衍生品/净资本	324.79%	290.16%	增加 34.63 个百分点

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、报告期内公司所属行业的发展情况

2024年以来，新“国九条”和“1+N”系列政策文件落实落地，以强监管、防风险促进资本市场高质量发展，一是以严监管为主基调，强调证券基金业功能性发挥；二是引导行业坚持功能型、集约型、专业化、特色化发展方向；三是着力提升证券行业监管效能、优化行业发展生态。同时党的二十届三中全会对全面深化资本市场改革作出明确部署，突出强本强基、严监严管，意在通过改革助力资本市场稳定，促进行业高质量发展。

证券公司聚焦主责主业，把功能性放在首要位置，积极发挥金融服务实体经济的功能作用，突出价值创造、股东回报和投资者保护，落实全面风险管理与全员合规管理要求，提升信息披露有效性，在规范公司治理等方面发挥标杆示范作用。同时，加快推进建设一流投资银行，切实做好资本市场“看门人”、直接融资“服务商”、社会财富“管理者”。

面对纷繁复杂的国际国内形势，一级市场方面，2024年上半年IPO融资总额为324.93亿元，同比下降84.50%；增发融资总额为977.93亿，同比下降72.71%。二级市场方面，交易金额同比下降，深证、创业板等主要指数下跌，2024年上半年，A股市场总成交金额为100.34万亿元，同比下降9.98%，上证指数、深证成指、沪深300、创业板指分别较年初涨跌-0.25%、-7.10%、+0.89%、-10.99%。债券市场交易活跃，银行间市场成交额同比增长38.04%，交易所成交额同比增长6.14%。（数据来源：中国人民银行、Wind资讯）

2024年1-3月，证券公司合计实现营业收入953.32亿元，同比减少15.86%，实现净利润368.40亿元，同比减少14.21%。截至2024年3月末，证券行业总资产为12.12万亿元、净资本为2.24万亿元、净资产为3.01万亿元，分别较上年末增长2.45%、2.75%、2.03%。（数据来源：中国证券业协会）

2、报告期内公司从事的主要业务情况

公司依托丰富的业务资质，并通过全资、控股及参股公司开展国际业务、期货业务、另类投资、股权投资、公募基金、私募基金等业务，坚持以客户为中心，深耕“黄金赛道”，优化服务体系，加强业务协同，借力开放生态，为广大客户提供全方位综合金融服务。公司设立执行委员会，为公司最高经营管理机构，设置财富信用业务、自营业务、投资银行业务、资产管理业务、机构业务、国际业务六大业务板块。

六大业务板块从事的业务具体如下：

（1）财富信用业务板块，践行公司“为您创造美好生活”的责任使命，坚持“以客户为中心”的服务理念，为客户创造价值，通过提供具有竞争力的产品和服务，满足投资者的财富管理需求。主要业务包括经纪、证券金融、产品代销、投顾、托管、期货等业务。主要为根据客户的需求为客户提供代理买卖股票、基金、债券等证券交易品种；代销金融产品并提供投资顾问服务；向客户提供融资融券、股票质押式回购、约定式购回、股权激励行权融资、股票期权交易、IB中间介绍业务

等服务；向各类证券投资机构提供托管服务；向企业客户提供区域股权市场推荐挂牌服务；通过控股子公司国元期货开展期货业务。

（2）自营业务板块，包括固定收益、权益投资、做市、另类投资等业务，主要为使用公司自有资金开展各类FICC金融工具的投资与交易，涵盖利率债、信用债、可转债、大宗商品、票据、国债期货、利率互换及其他FICC相关衍生品等；使用自有资金投资股票、基金、衍生品等权益市场投资品种；提供做市服务；通过全资子公司国元创新开展另类投资业务。在锻炼投研能力和投资交易等核心竞争力的同时，自营固定收益积极向资本中介与客需业务发展、自营权益积极向非方向性业务转型。

（3）投资银行业务板块，坚定服务实体经济，服务国家经济社会发展，为企业客户提供承销与保荐服务，包括IPO（含北交所）、新三板挂牌、上市公司发行新股、可转债等项目的承销与保荐服务；为企业客户的收购兼并、资产重组及企业改制等提供财务顾问服务；为企业客户提供债券承销与存续期管理服务包括公司债、企业债、可交债等项目的承销与受托管理服务。

（4）资产管理业务板块，通过发挥公司投研及专业人才优势，为客户提供优质的金融产品和服务，包括资产管理、私募基金、公募基金等业务。主要为客户资产管理总部、长盛基金通过集合计划、单一计划、专项计划以及公募基金产品、基金专户产品为机构和个人客户提供资产管理服务；国元股权通过成立私募股权投资基金投资覆盖企业全生命周期的项目，服务实体经济，服务科技创新和产业升级。

（5）机构业务板块，旨在围绕公司创新业务拓展和整合公司业务资源，为机构客户提供一揽子综合服务，包括创新金融服务、战略客户服务、研究服务等业务。通过创新金融部在公司授权范围内开展场外衍生品、结构化投资等业务；通过战略客户部以企业家专班为引领，为企业客户定制全生命周期的综合金融服务；通过研究所以深耕产业研究、行业研究和公司研究为基础，着力打造基于产业数据库的智慧研究所和产业投融资服务体系,持续提升价值发现能力；强化机构业务与公司其它各业务条线之间的双向赋能，推进公司整体业务协同。

（6）国际业务板块，立足高水平对外开放，拓展国际业务，围绕个人、企业综合投融资需求提供全牌照境外金融服务，包括国际财富、投行、资管、投资、机构业务等。主要为通过境外全资子公司国元国际开展证券交易、财富管理、投资银行、资产管理、自营投资、机构业务等综合金融服务，以满足客户多元化的需求，并通过境内外业务协同联动，推进公司国际业务战略的实施。

公司报告期内业绩变化符合行业发展状况，主要业务的经营情况详见本节“三、主营业务分析”。

3、公司所处的行业地位

公司近几年综合实力显著提升、经营业绩稳健增长、主要业务核心竞争力不断增强。根据中国证券业协会统计，截至2024年3月末，母公司主要财务指标总资产、净资产、净资本规模行业排名分别为第24、22和25位，2024年1-3月，母公司营业收入行业排名第26位，净利润行业排名第18位，主要业务指标A股资金账户数（期末数）行业排名第25位，代理买卖证券业务净收入行业排名第28位，代理销售金融产品净收入行业排名第26位，保荐业务净收入行业排名第8位，股

票发行主承销总金额行业排名第13位，股票发行主承销家数行业排名第9位，股票主承销收入行业排名第22位，利息净收入行业排名第12位，卖出回购金融资产款（月末数）行业排名第19位，在行业中具有一定优势地位。（数据来源：中国证券业协会）

2024年上半年，公司品牌形象和社会美誉度稳步提升，连续四年获中国证券业协会企业文化建设实践评估A类评级，荣获中国上市公司协会“投资者关系管理最佳实践”、合肥市人民政府支持地方发展“证券机构优质服务奖”，入选央视“中国ESG上市公司先锋100”榜单、华证指数“2024年度A股上市公司ESG卓越表现TOP100”榜单，研究课题《资本市场服务长三角城市群经济发展研究》《债券市场支持科技创新的机制与路径研究》《投资者教育与证券公司经纪业务融合发展研究——基于田野实验的证据》荣获中国证券业协会2023年优秀课题。

二、核心竞争力分析

1、雄厚的股东背景和较强的资本实力

公司控股股东国元金控集团为安徽省属国有独资大型投资控股类企业、省属金控集团，已全方位、全链条构建起包括证券、信托、保险、期货、股权托管交易、公募基金、私募股权投资基金、保险经纪、保理、小额贷款、融资租赁等系列多元业务体系，“多牌照、多法人、多板块”等独特优势日益凸显，有利于发挥协同效应，实现资源共享、优势互补，为公司发展提供有力支持。

上市以来，在国元金控集团的大力支持下，公司先后通过公开发行、定向增发、配股等多种方式补充资本，资本实力不断增强，为各项业务的持续健康发展提供了有力的资金保障。截至2024年6月末，公司资产总额1,498.99亿元、归属于母公司的所有者权益356.46亿元。

2、扎实的党建工作和规范的法人治理

作为国有金融企业，公司始终牢牢把握“姓党属国”政治属性，坚持强根固魂、守正创新，确保了始终沿着正确的方向前进。公司坚持党建引领，充分发挥党委的领导作用、基层党组织的战斗堡垒作用和党员的先锋模范作用，推动党建工作与战略发展、公司治理、经营管理和文化建设工作深度融合，在战略层面抓好协同，在业务层面抓好融合，在执行层面抓好落实，以高质量党建引领自身高质量发展，为打造“具有核心竞争力的一流产业投资银行”目标提供了坚强的政治、思想和组织保证。

公司将加强党的领导和完善公司治理相统一，把党的领导融入公司治理各环节，党委前置程序规定公司所有重大经营管理事项必须经党委研究讨论后，再由董事会或者经理层作出决定，充分发挥了国有企业党委把方向、管大局、保落实的领导作用，已形成党委领导为核心、董事会战略决策、纪委和监事会独立监督、管理层授权经营的科学有效治理格局。公司推进内部治理机制创新，全面推行执行委员会制度，设立六大业务委员会，提高公司运营和决策效率，全面提升现代化和专业化水平，为持续提升公司核心竞争力注入强大生机和活力。

3、深厚的文化软实力和良好的品牌形象

作为扎根安徽的全国性上市券商，公司高度重视企业文化建设，在继承徽商文化优秀基因的基础上，通过20多年的培育和不断实践，完善并提炼出国元文化共同体，形成了既全面契合“合规、诚信、专业、稳健”行业价值观要求，又富有国元特色的完整文化价值体系，是国元证券高速稳健发展，从地方走向全国的成功之匙。2019年证券基金行业文化建设动员大会以来，公司在党委的领导下，以《建设证券基金业行业文化、防范道德风险工作纲要》《证券行业文化建设十要素》《进一步巩固推进证券行业文化建设工作安排》和证券行业荣辱观为指引，加强文化建设顶层设计，健全文化建设责任保障体系和跨部门联动协调机制，在发展战略、合规风控管理、人力资源、投资者保护、社会责任、品牌宣传、理论研究等文化实践方面取得显著成绩，文化建设实践评估连续四年获A类评级，公司市场品牌形象进一步提升，文化已成为公司高质量发展行稳致远深层持久的源动力。

4、完善的综合金融服务体系和优秀的服务实体经济能力

公司不仅拥有丰富的证券业务资质，同时控股国元国际、国元股权、国元创新、国元期货，参股长盛基金、安徽安元投资基金有限公司、安徽省股权服务有限责任公司等，形成了牌照齐全、业务品种多元的综合金融服务平台架构。公司不断优化业务板块间的协同发展，通过建设1个服务窗口+1个总部服务中台+N个生产部门的“1+1+N”服务体系，有效整合各业务领域专业能力，实现对机构客户、企业客户服务的全方位覆盖，为客户提供一站式、全资产、全周期的服务生态，不断提升客户综合金融服务的深度与广度。

作为国有上市券商，公司聚焦主责主业和回归本源，坚持把自身发展的着力点放在服务实体经济上，锚定“产业研究+产业投资+产业投行+综合财富管理”黄金赛道，围绕高端装备制造、新能源、新材料、新一代信息技术、生物医药等领域，通过专业赋能、资本赋能、服务赋能、产业赋能，引导更多金融资源向战略性新兴产业聚集，加快培育形成新质生产力。

5、清晰的战略规划和高质量发展逻辑

公司“十四五”战略规划清晰明确，“十四五”期间力争综合能力排名以及主要经营管理指标排名进入行业前20位，建设“具有核心竞争力的一流产业投资银行”。公司围绕证券公司发展底层逻辑和驱动力“HAC三要素”，即劳动者（人Human Resource）+劳动工具（资产Asset）+劳动对象（客户Client），打造一流的人才、挖掘一流的资产、服务一流的客户、匹配一流的机制、一流的协同、一流的文化、一流的凝聚力，围绕“产业研究+产业投资+产业投行+综合财富管理”黄金赛道，全力提升全业务链服务能力，打造具有核心竞争力的一流产业投资银行。

6、科学的人才管理机制和完善的合规风控体系

公司全力打造专业人才队伍，坚持尊重人才、尊重创造，深入推进人才强司战略，重点做好数字化人才队伍建设、投研复合型人才培养、“管理+专业”双通道人才发展体系构建、任职资格条件优化、中层干部选拔、激励约束机制完善等方面工作，全面提升人才工作能力和服务水平，真正把“第一资源”转化为高质量发展的“第一动力”。

公司持续完善全面风险管理体系，对各类资产进行穿透式管理，做到风险早识别、早预警、早处置，有效减少风险敞口，守牢不发生重大风险底线；通过突出合规前置，加大合规宣贯、开展针对性合规检查、强化合规问责等组合拳，将合规管理与廉洁从业融入业务全流程，确保不踩底线、不逾红线、不碰高压线。同时，公司借助金融科技手段进一步提升合规风控管

理的智能化水平，以高质量合规风控管理水平护航企业高质量发展。

7.良好的区位优势和广阔的发展前景

安徽是长三角一体化发展、长江经济带发展、中部地区高质量发展“三大国家战略”叠加的唯一省份，区位条件优越、科创能力活跃、勇于改革创新、产业特色鲜明、资源禀赋良好，正成为中部地区高质量发展引领板块和东中部地区协同发展的战略枢纽，发展前景广阔、市场潜力巨大，正处于厚积薄发、动能强劲、大有可为的上升期、关键期。作为安徽省国资委旗下上市券商，公司长期受益安徽区域经济发展和改革红利，是“三大国家战略”的重要参与者、积极推动者、直接受益者，在安徽及长三角地区具有较强市场竞争力。同时，坚持深耕安徽与服务全国并进，充分发挥专业优势，在安徽持续助力做大做强多层次资本市场的“安徽板块体系”，在长三角、粤港澳大湾区、京津冀等区域重点突破，以区域聚焦“关键变量”实现高质量发展“最大增量”。

三、主营业务分析

概述

是否与报告期内公司从事的主要业务披露相同

□ 是 √ 否

2024年上半年，公司围绕2024年度工作会议上提出坚持“稳中求进、以进促稳、先立后破”的工作总基调，提升“功能盘”、稳固“基本盘”、扩大“增量盘”、打造“潜力盘”，深化“三大战区”，聚焦“十大工程”，全力打造高质量发展核心优势，加快建设“具有核心竞争力的一流产业投资银行”的工作思路，上下勠力同心、勇于亮剑、攻坚克难，各项工作稳中有进。

2024年上半年，公司实现营业收入30.84亿元，同比下降0.85%；发生营业支出19.14亿元，同比下降5.36%；实现利润总额11.68亿元，同比增长6.86%；实现归属于母公司股东的净利润10.00亿元，同比增长9.44%；基本每股收益0.23元,同比每股增加0.02元；加权平均净资产收益率2.84%，同比增加0.11个百分点。

截至2024年6月末，公司资产总额1,498.99亿元，较上年末增长12.83%；负债总额1,142.37亿元，较上年末增长16.26%；归属于母公司的所有者权益356.46亿元，较上年末增长3.08%；净资本239.11亿元，同比增长11.69%；风险覆盖率256.64%，流动性覆盖率312.66%，净稳定资金率166.03%。公司资产流动性较强，短期支付能力较好，资产配置较为合理，各项风险控制指标均优于监管预警标准。

1、营业收入构成

单位：元

业务分类	收入项目	本报告期		上年同期		同比增减
		金额	占营业总收	金额	占营业总收	

			入比重		入比重	
财富信用业务	代理买卖手续费净收入	312,844,127.60	10.14%	335,267,870.55	10.78%	-6.69%
	出租席位净收入	9,174,722.26	0.30%	21,366,047.36	0.69%	-57.06%
	代理销售金融产品净收入	43,681,809.60	1.42%	51,823,222.09	1.67%	-15.71%
	客户保证金利差收入等	119,672,085.98	3.88%	115,374,195.16	3.71%	3.73%
	证券信用业务利息净收入	330,511,898.04	10.72%	372,770,183.48	11.97%	-11.34%
	小计	**815,884,643.48**	**26.46%**	**896,601,518.64**	**28.82%**	**-9.00%**
自营投资业务	交易性金融工具的投资收益和公允价值变动损益	628,345,488.75	20.37%	322,590,973.15	10.37%	94.78%
	其他债权投资的投资收益及利息	1,239,554,414.17	40.19%	923,781,573.43	29.70%	38.67%
	其他权益工具投资的投资收益	41,407,625.58	1.34%	-	-	-
	衍生金融工具的投资收益	-165,182,441.49	-5.36%	127,761,953.67	4.11%	-229.29%
	资金成本	-645,483,689.51	-20.92%	-601,383,124.21	-19.34%	-
	小计	**1,098,641,397.50**	**35.62%**	**772,751,376.04**	**24.84%**	**42.17%**
投资银行业务	证券承销业务净收入	36,779,423.47	1.19%	80,623,741.70	2.59%	-54.38%
	保荐业务净收入	10,967,985.02	0.36%	6,245,283.02	0.20%	75.62%
	财务顾问业务净收入	14,588,750.91	0.47%	15,356,948.30	0.50%	-5.00%
	小计	**62,336,159.40**	**2.02%**	**102,225,973.02**	**3.29%**	**-39.02%**
资产管理业务	定向资产管理业务净收入	2,885,575.03	0.09%	3,756,867.18	0.12%	-23.19%
	集合资产管理业务净收入	61,999,023.55	2.01%	32,737,118.80	1.05%	89.38%
	专项资产管理业务净收入	-	-	355,812.10	0.01%	-100.00%
	私募基金管理业务净收入	6,202,283.24	0.20%	-	-	-
	小计	**71,086,881.82**	**2.30%**	**36,849,798.08**	**1.18%**	**92.91%**
期货公司业务	期货经纪业务	103,563,550.63	3.36%	110,238,953.78	3.54%	-6.06%
	证券投资业务	61,247,150.54	1.99%	46,489,828.19	1.49%	31.74%
	资产管理业务	4,628,284.30	0.15%	8,252,589.17	0.27%	-43.92%
	现货基差贸易	707,820,237.47	22.95%	845,667,800.45	27.18%	-16.30%
	其他业务	5,277,584.80	0.16%	5,627,309.67	0.19%	-6.21%
	小计	**882,536,807.74**	**28.61%**	**1,016,276,481.26**	**32.67%**	**-13.16%**
国际公司业务	证券经纪业务	47,645,875.81	1.54%	42,913,873.88	1.38%	11.03%
	证券信用业务	10,856,107.60	0.35%	10,447,215.12	0.34%	3.91%

	投资银行业务	204,861.73	0.01%	205,788.58	0.01%	-0.45%
	证券投资业务	35,710,769.43	1.16%	18,544,943.09	0.60%	92.56%
	资产管理业务	3,510,106.83	0.11%	5,786,310.40	0.18%	-39.34%
	其他业务收入	9,962,947.18	0.33%	3,673,020.24	0.11%	171.25%
	小计	**107,890,668.58**	**3.50%**	**81,571,151.31**	**2.62%**	**32.27%**
其他业务	长期股权投资收益	-18,525,899.52	-0.60%	144,509,320.77	4.65%	-112.82%
	其他业务	64,596,599.13	2.09%	60,055,897.67	1.93%	7.56%
	小计	**46,070,699.61**	**1.49%**	**204,565,218.44**	**6.58%**	**-77.48%**
营业总收入合计		**3,084,447,258.13**	**100.00%**	**3,110,841,516.79**	**100.00%**	**-0.85%**

注：以上收入为公司合并报表数据，含控股子公司各项业务数据，各业务板块已抵消内部交易数据。

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

1）自营投资业务收入同比增长 42.17%，主要为固定收益业务等自营业务实现较好投资收益所致。

2）投资银行业务收入同比下降 39.02%，主要为证券承销业务净收入减少所致。

3）资管业务收入同比增长 92.91%，主要为集合类产品资产管理规模增加所致。

4）国际公司业务收入同比增长 32.27%，主要为其证券投资和经纪业务收入实现增长所致。

5）其他业务收入同比下降 77.48%，主要为联营企业利润下滑，长期股权投资确认的投资收益相应减少所致。

2、营业支出构成

单位：元

业务分类	项目	本报告期		上年同期		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
财富信用业务	运营成本	29,190,834.82	1.52%	26,928,560.92	1.33%	8.40%
	物业及设备成本	36,747,111.07	1.92%	40,083,244.79	1.98%	-8.32%
	人工成本	264,602,007.81	13.82%	308,153,317.47	15.23%	-14.13%
	其他成本	26,749,896.78	1.40%	12,983,840.25	0.65%	106.02%
	小计	**357,289,850.48**	**18.66%**	**388,148,963.43**	**19.19%**	**-7.95%**
自营投资业务	运营成本	5,372,765.17	0.28%	2,610,616.65	0.13%	105.80%
	物业及设备成本	3,594,828.79	0.19%	1,555,394.33	0.08%	131.12%
	人工成本	17,874,310.64	0.93%	19,299,579.74	0.95%	-7.38%
	其他成本	21,937,588.37	1.15%	12,808,852.50	0.63%	71.27%

	小计	**48,779,492.97**	**2.55%**	**36,274,443.22**	**1.79%**	**34.47%**
投资银行业务	运营成本	1,306,586.76	0.07%	2,758,046.12	0.14%	-52.63%
	物业及设备成本	1,983,290.55	0.10%	2,226,902.02	0.11%	-10.94%
	人工成本	74,280,524.05	3.88%	90,501,718.16	4.47%	-17.92%
	其他成本	539,871.67	0.03%	1,500,432.92	0.07%	-64.02%
	小计	**78,110,273.03**	**4.08%**	**96,987,099.22**	**4.79%**	**-19.46%**
资产管理业务	运营成本	1,174,225.80	0.06%	538,826.09	0.03%	117.92%
	物业及设备成本	977,215.68	0.05%	717,221.86	0.04%	36.25%
	人工成本	7,934,918.58	0.41%	8,425,646.86	0.42%	-5.82%
	其他成本	1,196,761.11	0.07%	4,053,966.67	0.20%	-70.48%
	小计	**11,283,121.17**	**0.59%**	**13,735,661.48**	**0.69%**	**-17.86%**
期货公司业务	运营成本	9,809,079.66	0.51%	9,257,866.26	0.46%	5.95%
	物业及设备成本	16,563,199.40	0.87%	8,438,875.18	0.42%	96.27%
	人工成本	63,802,915.71	3.33%	37,691,723.96	1.86%	69.28%
	其他成本	735,504,530.80	38.42%	917,905,132.76	45.38%	-19.87%
	小计	**825,679,725.57**	**43.13%**	**973,293,598.16**	**48.12%**	**-15.17%**
国际公司业务	运营成本	3,432,438.64	0.18%	7,001,907.86	0.35%	-50.98%
	物业及设备成本	15,682,813.89	0.82%	9,362,921.34	0.46%	67.50%
	人工成本	33,629,087.50	1.76%	26,628,013.36	1.32%	26.29%
	其他成本	26,452,038.17	1.38%	2,923,717.63	0.14%	804.74%
	小计	**79,196,378.20**	**4.14%**	**45,916,560.19**	**2.27%**	**72.48%**
其他业务	运营成本	18,898,139.96	0.99%	24,950,353.96	1.23%	-24.26%
	物业及设备成本	80,186,092.17	4.19%	87,882,952.81	4.34%	-8.76%
	人工成本	404,254,273.96	21.12%	302,536,868.76	14.96%	33.62%
	其他成本	10,615,345.31	0.55%	53,001,200.17	2.62%	-79.97%
	小计	**513,953,851.40**	**26.85%**	**468,371,375.70**	**23.15%**	**9.73%**
营业成本合计		**1,914,292,692.82**	**100.00%**	**2,022,727,701.40**	**100.00%**	**-5.36%**

注：以上收入为公司合并报表数据，含控股子公司各项业务数据，各业务板块已抵消内部交易数据。

说明

1）自营业务成本同比增长34.47%，主要为运营成本及其他管理成本增加所致。

2）国际公司业务成本同比增长72.48%，主要为国际公司管理成本、人工成本增加以及计提信用减值损失所致。

3、费用

单位：元

项目	本报告期	上年同期	增减变动	重大变动说明
工资、奖金、津贴、补贴	693,285,809.76	644,284,416.21	7.61%	-
社会保险费	100,597,766.90	96,677,871.29	4.05%	-
折旧费与摊销	85,963,260.36	94,224,203.32	-8.77%	-
住房公积金	31,808,128.29	29,390,191.54	8.23%	-
电子设备运转费	27,192,050.30	23,261,200.33	16.90%	-
福利费	21,152,342.02	34,766,123.07	-39.16%	主要为上半年福利费发生较少所致。
邮电通讯费	17,057,083.17	19,699,430.63	-13.41%	-
工会经费	13,220,595.66	11,511,728.38	14.84%	-
物业管理费	12,181,798.37	12,400,672.91	-1.77%	-
业务招待费	11,496,785.83	13,534,441.27	-15.06%	-

4、研发投入

□ 适用 √ 不适用

5、主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业总收入	3,084,447,258.13	3,110,841,516.79	-0.85%	主要系期货基差业务和利息净收入同比下降所致。
营业总支出	1,914,292,692.82	2,022,727,701.40	-5.36%	主要系期货基差业务成本和业务运营费用同比下降所致。
所得税费用	166,876,061.64	178,271,305.80	-6.39%	主要系当期所得税费用同比减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	-529,471,525.15	-4,613,249,512.12	-	主要系融出资金流出较少等所致。
投资活动产生的现金流量净额	-2,082,913,690.56	-27,232,637.98	-	主要系其他权益工具投资支付的现金较大所致。
筹资活动产生的现金流量净额	1,087,995,025.08	1,636,354,187.36	-33.51%	主要系上半年偿还到期债券款同比增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-1,519,067,778.11	-2,880,445,962.65	-	主要系经营活动现金净流出同比减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

6、主营业务分业务情况

单位：元

业务类别	营业总收入	营业支出	营业利润率	营业总收入比上年同期增减	营业支出比上年同期增减	营业利润率比上年同期增减
财富信用业务	815,884,643.48	357,289,850.48	56.21%	-9.00%	-7.95%	减少0.5个百分点
自营投资业务	1,098,641,397.50	48,779,492.97	95.56%	42.17%	34.47%	增加0.25个百分点
投资银行业务	62,336,159.40	78,110,273.03	-25.30%	-39.02%	-19.46%	减少30.43个百分点
资产管理业务	71,086,881.82	11,283,121.17	84.13%	92.91%	-17.86%	增加21.40个百分点
期货公司业务	882,536,807.74	825,679,725.57	6.44%	-13.16%	-15.17%	增加2.21个百分点
国际公司业务	107,890,668.58	79,196,378.20	26.60%	32.27%	72.48%	减少17.11个百分点

主营业务分业务情况说明

（1）财富信用业务

1）证券及期货经纪业务

2024年上半年，资本市场持续深化改革，要求证券公司坚持政治性、人民性，增强服务的多样性、普惠性、可及性，更好地保护金融消费者权益。截至2024年6月末,上证指数收于2,967.40点，深证成指收于8,848.70点,创业板指收于1,683.43点，分别较年初下降0.25%、7.10%、10.99%。2024年1-6月，沪、深两市股票累计成交额100.34万亿元,同比下降9.98%。（数据来源：中国人民银行、Wind资讯）

报告期内，公司坚持“以客户为中心、以人才为引领”理念，聚焦客户服务跃升、分支机构转型、深化改革提质、金融科技赋智等工程，围绕稳固 “基本盘”、扩大“增量盘”，多措并举、综合施策，健全“总分营”经营架构，突出总部业务职能，赋能分支机构业务发展；打造零售客户服务体系，统一客户服务标准，开展客群分层精细化运营；积极引入交易型资产，促进代买收提升；持续加强投顾人才团队培养，继续以客户需求为导向，不断完善“鑫品”销售服务体系，同时以资产配置为核心，打造“研投顾中心-财富管理业务总部-分公司-证券营业部”的四级投资顾问赋能体系，将总部的打法、战略、目标，通过研投顾智慧中枢准确地传达到一线，增加执行力，减少信息传递摩擦，从资产端优化产品货架，加大产品供给，引导客户科学配置，进一步提升产品质量和服务品质；以金融科技赋能业务发展，加强数字化建设，建立线上客户服务体系，逐步实现“业技”一体化。截至3月末，公司代买收排名较去年末上升2名，代销金融产品收入较去年末上升3位，投资咨询收入较去年末提升12位。（数据来源：中国证券业协会）

公司境内证券经纪业务主要为母公司开展的代理买卖证券、代理销售金融产品和席位租赁业务。报告期内，公司实现经纪业务净收入48,537.27万元，同比下降7.34%；发生经纪业务成本34,840.27万元，同比下降8.79%；实现经纪业务利润

13,697.00万元，同比下降3.43%。

2）证券信用业务

2024年上半年，受市场影响，市场融资融券规模下降，截至2024年6月末，市场融资融券余额为14,808.91亿元，同比下降6.77%。股票质押式回购业务运行稳健，证券公司自有资金股票质押业务规模下降趋势减缓，整体规模趋于稳定。（数据来源：中国证券金融股份有限公司）

报告期内，公司信用业务严格控制风险，并坚持向外拓展，将重点聚焦于融资融券业务，稳健经营股票质押业务。融资融券业务顺应市场环境的变化，建立敏捷团队并实现对分支机构的精准触达，运用综合性金融工具满足客户需求，促进融资融券余额市占率持续提升。截至报告期末，公司融资融券余额为156.22亿元，同比增长0.06%，市场占有率1.05%，稳步攀升至近年新高。股票质押业务结合减持新政和监管政策，持续优化项目准入标准，严格审慎筛选项目，完善贷后跟踪管理，控制业务风险。截至报告期末，公司股票质押余额35.73亿元。

公司境内证券信用业务主要为母公司开展的融资融券、股票质押业务、约定购回。报告期内，公司实现信用业务收入33,051.19 万元（抵减部分筹资利息支出后），同比下降11.34%；发生信用业务成本888.72 万元，较上年增长44.42%；实现信用业务利润32,162.47 万元，同比下降12.27%。

（2）自营投资业务

2024年上半年，债券市场总体表现良好，截至6月末，中债新综合指数(总值)全价指数、中债总指数(总值)全价指数分别上涨2.42%、2.24%，证券市场整体呈现震荡波动，截至6月末，除沪深300上涨0.89%外，上证指数、深证成指、创业板指及三板做市指数分别下跌0.25%、7.10%、10.99%、17.18%。（数据来源：Wind资讯）

报告期内，公司自营业务板块积极践行功能性定位，加大高股息资产的投资规模，做大耐心资本；7月获得上市券商做市业务资格，更好发挥券商为资本市场提供流动性的功能性义务。同时固定收益业务进一步优化收入结构，银行间交易量与交易性收入占比不断提升；探索FICC创新业务，客需与创新业务快速发展，固定收益业务规模和投资收益均创历史新高。权益投资业务加大非方向性业务的转型力度，加速构建投研驱动体系，优化策略投资组合，在稳健绝对收益基础上追求弹性收益；培育长期投资与耐心投资的理念，加大配置优质高股息资产，实现稳定的收益预期。做市业务回归业务本源，精选优质做市标的、优化持仓结构，做市成交金额同比增长59.47倍，做市成交金额市占率不断提升，2024年第二季度新三板做市商执业质量评价行业排名攀升至第3名，较去年末上升32位。创金业务不断加强团队建设，结构化业务条线、信用研究条线、衍生品业务条线发展稳中有进，通过投研能力和金融科技双重赋能，持续向客户提供差异化产品创设，不断完善客需类业务服务体系。

母公司开展上述自营投资业务外，公司子公司国元股权、国元创新利用自有资金分别开展私募基金跟投业务、另类投资业务。报告期内，公司合计实现自营投资业务收入109,864.14 万元（抵减部分筹资利息支出后），同比增长42.17%；发生自营投资业务成本4,877.95 万元，同比增长34.47%；实现自营投资业务利润104,986.19万元，同比增长42.55%。其中，母公司实现自营投资业务收入108,618.79万元（抵减部分筹资利息支出后），同比增长71.49%；发生自营投资业务成本

3,626.21万元，同比增长99.38%；实现自营投资业务利润104,992.58 万元，同比增长70.67%。国元股权实现投资业务收入166.83万元，同比下降89.95%；发生投资业务成本832.57万元，同比增长14.32%；实现投资业务利润-665.74万元，同比下降171.47%。国元创新实现投资业务收入1,078.52 万元（不含联营投资收益），同比下降91.22%；发生投资业务成本419.16万元，同比下降61.20%；实现投资业务利润659.36 万元，同比下降94.11%。

（3）投资银行业务

2024年上半年，随着新“国九条”的出台，资本市场牢牢把握“强监管、防风险、促高质量发展”的主线，全面压实保荐机构责任，股权融资总金额为1,729.73亿元，较去年同期下降73.90%，其中，IPO项目募集资金规模为324.93亿元，同比下降84.50%；再融资项目募集资金规模为1,404.80亿元，同比下降68.99%。国内债券一级市场发行规模稳步提升，发行规模达383,264.03亿元，较2023上半年同比提升10.82%。（数据来源：Wind资讯）

报告期内，公司投资银行业务积极发挥资本市场在资源配置中的枢纽作用，深化“三大战区”，坚持区域聚焦、产业聚焦、客户聚焦，深化产业投行和部门精细化管理转型，“辖区阵地”“链主企业及头部产业投资机构”战区工程搭建完成，扎实推进投行与各板块业务协同发展；开展服务新质生产力企业“13445行动”以及上市公司综合金融服务行动等五大行动，提升服务实体经济效能的功能性不断提升。上半年共完成2单再融资、1单新三板挂牌和2单新三板定增，合计募集资金8.95亿元；截至报告期末，在会在审IPO项目6单，行业排名并列第20位。债券业务加大优质企业拓展力度，积极探索各类创新业务，为新质生产力蓄势赋能，助力实体经济高质量发展，合计承销债券38支，总承销规模 97.81亿元。（数据来源：Wind资讯及公司内部统计）

公司境内投行业务主要为母公司开展的股票首发和再融资保荐承销以及债券承销业务。报告期内,公司实现投行业务收入6,233.62万元，同比下降39.02%；发生投行业务成本7,811.03万元，同比减少19.46%；实现投行业务利润-1,577.41万元，同比下降401.10%。

（4）资产管理业务

2024年上半年，券商资管业务规模企稳回升，产品结构持续向主动管理调整，资管产品新增备案较去年底“数量、规模”双增。截至2024年6月底，证券期货经营机构私募资管产品规模合计12.72万亿元（不含社保基金、企业年金），较去年底净增0.31万亿元，增加2.5%；证券资管产品数量34,002只，较去年底净增447只。（数据来源：中国基金业协会）

报告期内，公司资管业务坚持以投资者为本的长期发展理念，构建资管产品体系，加速新产品落地，积极推动产品创新开发，为投资者创造价值；不断深挖现有渠道、积极开拓新渠道，强化品牌建设、提高产品知名度；加强优质资产挖掘和证券池管理，不断提升投研能力；发力主动管理，管理总规模实现增长。截至2024年6月末，母公司资产管理规模262.67亿元，较年初增长10.86%，其中集合资产管理规模为192.46亿元，较年初增长52.89%，单一资产管理规模61.21亿元，专项资产管理规模9.00亿元。

公司境内资产管理业务主要为母公司开展的客户资产受托管理业务和全资子公司国元股权开展的私募基金管理业务。报

告期内，公司实现客户资产管理业务净收入7,108.69万元，同比增长92.91%；发生资产管理业务成本1,128.31万元，同比下降17.86%；实现资产管理业务利润5,980.38万元，同比增长158.73%。其中：母公司实现资产管理业务净收入6,488.46万元，同比增长76.08%；发生资产管理业务成本1,128.31万元，同比下降17.86%；实现资产管理业务利润5,360.15万元，同比增长131.90%。国元股权实现资产管理业务利润620.23万元。

（5）期货公司业务

期货公司业务为控股子公司国元期货开展的各类业务。报告期内，期货公司实现营业收入88,253.68万元，同比下降13.16%，发生营业支出82,567.97万元，同比下降15.17%；实现营业利润5,685.71万元，同比增长32.28%。报告期内，各业务板块完成情况详见下表。

单位：万元

业务类别	营业收入	营业支出	营业利润	营业利润率	营业收入比上年同期增减	营业支出比上年同期增减	营业利润比上年同期增减
期货经纪业务	10,356.36	5,186.07	5,170.29	49.92%	-6.06%	-10.59%	-1.02%
证券投资业务	6,124.72	64.75	6,059.97	98.94%	31.74%	14.09%	31.96%
资产管理业务	462.83	416.75	46.08	9.96%	-43.92%	57.00%	-91.77%
现货基差贸易	70,782.02	69,910.24	871.78	1.23%	-16.30%	-18.72%	-

（6）国际公司业务

国际公司业务为全资子公司国元国际开展的各类业务。报告期内，国元国际实现营业收入10,789.07 万元，同比增长32.27%；发生营业支出7,919.64万元（主要为计提信用减值损失），同比增长72.48%；实现营业利润2,869.43万元，同比下降19.52%。报告期内，各业务板块完成情况详见下表：

单位：万元

业务类别	营业收入	营业支出	营业利润	营业利润率	营业收入比上年同期增减	营业支出比上年同期增减	营业利润比上年同期增减
经纪业务	4,764.59	2,541.68	2,222.91	46.65%	11.03%	11.84%	10.12%
证券信用业务	1,085.61	1.80	1,083.81	99.83%	3.91%	-99.76%	264.98%
投资银行业务	20.49	437.34	-416.85	-2034.79%	-0.45%	-11.73%	-
自营投资业务	3,571.08	2,588.74	982.34	27.51%	92.56%	298.74%	-18.50%
资产管理业务	351.01	417.31	-66.30	-18.89%	-39.34%	-2.16%	-143.59%

上述分业务情况分析中关于子公司国元股权、国元创新的分析见本节“八、主要控股参股公司分析”。

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近一期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √不适用

7、主营业务分地区情况

（1）营业收入地区分部情况(合并报表数据)

单位：元

地区	本报告期		上年同期		营业总收入比上年同期增减
	分支机构数量	营业总收入	分支机构数量	营业总收入	
境内合计	---	2,976,556,589.55	---	3,029,270,365.48	-1.74%
公司本部	---	1,638,690,293.89	---	1,516,413,202.61	8.06%
北京	4	897,379,449.68	4	1,032,827,140.16	-13.11%
安徽	55	227,951,015.01	55	237,552,146.74	-4.04%
上海	9	50,198,321.34	9	70,465,239.58	-28.76%
广东	15	45,620,018.97	14	48,875,545.50	-6.66%
浙江	18	31,233,379.44	18	32,499,957.63	-3.90%
山东	8	27,523,724.33	9	30,863,080.81	-10.82%
江苏	6	10,206,366.19	6	8,790,965.31	16.10%
辽宁	5	8,557,375.16	5	10,275,079.14	-16.72%
重庆	2	6,485,096.46	1	5,857,716.04	10.71%
河南	4	5,942,659.18	5	5,991,879.26	-0.82%
湖北	3	5,413,409.72	3	5,851,306.74	-7.48%
陕西	2	4,669,923.32	2	5,011,470.18	-6.82%
福建	4	4,341,891.65	4	4,768,153.82	-8.94%
天津	1	2,510,157.23	1	2,584,044.64	-2.86%
湖南	1	2,332,122.73	1	2,312,708.29	0.84%
山西	1	2,172,874.10	1	2,362,483.29	-8.03%
河北	1	2,149,191.62	1	1,458,597.52	47.35%
江西	1	1,551,438.14	1	1,575,497.01	-1.53%
其他地区	8	1,627,881.39	6	2,934,151.21	-44.52%
境外	---	107,890,668.58	---	81,571,151.31	32.27%
合计	148	3,084,447,258.13	146	3,110,841,516.79	-0.85%

注：1.以上分支机构数量为已批准开业的母公司分支机构数量；

2.北京市数据包含子公司国元期货数据；上海市数据包含子公司国元股权数据；

3.公司本部数据为母公司数据（除分支机构以外）、子公司国元创新数据。

（2）营业利润地区分部情况（合并报表数据）

单位：元

地区	本报告期	上年同期	营业利润比上年同

	分支机构数量	营业利润	分支机构数量	营业利润	期增减
境内合计	---	1,141,460,274.93	---	1,052,459,224.27	8.46%
公司本部	---	989,798,916.62	---	923,331,072.49	7.20%
北京	4	57,564,141.00	4	42,383,985.08	35.82%
安徽	55	95,682,194.11	55	98,050,260.91	-2.42%
上海	9	7,541,691.00	9	23,302,988.58	-67.64%
广东	15	-2,162,384.64	14	-18,365,804.56	-
浙江	18	-3,796,326.10	18	-5,986,333.23	-
山东	8	8,746,032.74	9	9,798,042.06	-10.74%
江苏	6	-2,518,720.72	6	-3,463,645.49	-
辽宁	5	-991,191.42	5	-307,193.48	-
重庆	2	1,890,446.00	1	189,677.31	896.66%
河南	4	-305,221.28	5	-1,224,854.59	-
湖北	3	125,959.91	3	-698,192.55	-
陕西	2	714,236.15	2	174,214.60	309.97%
福建	4	-2,000,161.44	4	-1,288,728.29	-
天津	1	-1,168,369.54	1	-1,638,019.54	-
湖南	1	-89,270.66	1	-125,760.68	-
山西	1	-238,611.55	1	-3,316,770.78	-
河北	1	-236,163.13	1	-1,219,259.91	-
江西	1	-595,164.63	1	-826,857.73	-
其他地区	8	-6,501,757.49	6	-6,309,595.93	-
境外	---	28,694,290.38	---	35,654,591.12	-19.52%
合计	148	1,170,154,565.31	146	1,088,113,815.39	7.54%

注：1.以上分支机构数量为已批准开业的母公司分支机构数量；

2.北京市数据包含子公司国元期货数据；上海市数据包含子公司国元股权数据；

3.公司本部数据为母公司数据（除分支机构以外）、子公司国元创新数据。

四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
其他收益	6,312,588.70	0.54%	政府补助及代扣税款手续费返还	是

资产处置收益	25,799.35	0.00%	固定资产处置损益	否
汇兑收益	5,322,412.52	0.46%	汇率波动	否
营业外收入	265,240.50	0.02%	与日常经营无关的政府补助	否
营业外支出	2,867,937.52	0.25%	对外捐赠等	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	增减变动	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例			
货币资金	23,960,960,075.58	15.98%	25,573,974,530.33	19.25%	-3.27%	-6.31%	-
结算备付金	6,181,660,624.02	4.12%	6,088,213,947.38	4.58%	-0.46%	1.53%	-
融出资金	16,893,391,569.01	11.27%	17,878,889,328.25	13.46%	-2.19%	-5.51%	-
衍生金融资产	98,359.94	0.00%	1,883,553.15	0.00%	0.00%	-94.78%	衍生产品公允价值下降所致
存出保证金	820,660,985.64	0.55%	811,759,167.24	0.61%	-0.06%	1.10%	-
应收款项	1,063,297,746.86	0.71%	352,926,580.84	0.27%	0.44%	201.28%	主要系应收清算款等增加所致
买入返售金融资产	2,973,738,677.47	1.98%	3,126,620,193.86	2.35%	-0.37%	-4.89%	-
交易性金融资产	25,860,341,936.35	17.25%	22,582,264,411.83	17.00%	0.25%	14.52%	-
债权投资	3,275,545,896.82	2.19%	3,142,415,024.49	2.37%	-0.18%	4.24%	-
其他债权投资	59,663,186,480.82	39.80%	46,357,166,840.54	34.89%	4.91%	28.70%	-
其他权益工具投资	2,353,365,803.32	1.57%	-	-	1.57%	-	本年新增投资所致
长期股权投资	4,226,655,123.57	2.82%	4,266,451,651.91	3.21%	-0.39%	-0.93%	-
固定资产	1,144,733,813.63	0.76%	1,178,058,483.69	0.89%	-0.13%	-2.83%	-
在建工程	167,013,201.34	0.11%	144,403,941.91	0.11%	0.00%	15.66%	-
使用权资产	130,477,536.30	0.09%	137,370,464.30	0.10%	-0.01%	-5.02%	-
无形资产	83,709,034.10	0.06%	115,421,992.00	0.09%	-0.03%	-27.48%	-
商誉	120,876,333.75	0.08%	120,876,333.75	0.09%	-0.01%	0.00%	-
递延所得税资产	597,631,036.64	0.40%	540,988,168.31	0.41%	-0.01%	10.47%	-
其他资产	381,844,611.18	0.25%	436,297,881.46	0.33%	-0.08%	-12.48%	-
短期借款	2,322,770,600.00	1.55%	1,973,334,376.79	1.49%	0.06%	17.71%	-
应付短期融资款	10,106,906,311.74	6.74%	11,635,485,114.72	8.76%	-2.02%	-13.14%	-

拆入资金	2,480,000,000.00	1.65%	1,580,000,000.00	1.19%	0.46%	56.96%	转融通融入资金增加所致
交易性金融负债	5,945,724,791.92	3.97%	4,348,369,226.95	3.27%	0.70%	36.73%	新增期权合约和浮动收益凭证增加所致
衍生金融负债	81,038,727.52	0.05%	96,014,880.93	0.07%	-0.02%	-15.60%	-
卖出回购金融资产款	42,153,113,574.69	28.12%	31,227,823,394.14	23.51%	4.61%	34.99%	主要系债券正回购融资规模增加所致
代理买卖证券款	24,965,933,426.96	16.66%	25,641,602,651.34	19.30%	-2.64%	-2.64%	-
应付职工薪酬	574,158,956.00	0.38%	271,073,998.84	0.20%	0.18%	111.81%	主要系计提应付职工绩效薪酬所致
应交税费	122,958,355.07	0.08%	223,506,181.83	0.17%	-0.09%	-44.99%	主要系应交个人所得税减少所致
应付款项	1,660,421,910.32	1.11%	974,403,652.23	0.73%	0.38%	70.40%	主要系预收期权保证金增加所致
合同负债	33,502,821.19	0.02%	32,403,664.15	0.02%	0.00%	3.39%	-
应付债券	22,919,086,428.72	15.29%	19,732,471,246.29	14.85%	0.44%	16.15%	-
租赁负债	133,668,749.61	0.09%	133,436,868.68	0.10%	-0.01%	0.17%	-
递延所得税负债	569,997,430.74	0.38%	251,244,263.32	0.19%	0.19%	126.87%	主要系其他债权投资浮盈增加所致
其他负债	167,479,480.45	0.11%	139,621,521.69	0.11%	0.00%	19.95%	-
股本	4,363,777,891.00	2.91%	4,363,777,891.00	3.28%	-0.37%	0.00%	-
资本公积	17,009,514,353.53	11.35%	17,009,514,353.53	12.80%	-1.45%	0.00%	-
其他综合收益	1,246,004,561.16	0.83%	524,876,581.06	0.40%	0.43%	137.39%	主要系其他债权投资和其他权益工具公允价值增加所致
盈余公积	1,916,170,190.40	1.28%	1,916,170,190.40	1.44%	-0.16%	0.00%	-
一般风险准备	3,936,507,564.74	2.63%	3,936,507,564.74	2.96%	-0.33%	0.00%	-
未分配利润	7,173,623,300.40	4.79%	6,828,020,686.10	5.14%	-0.35%	5.06%	-
少数股东权益	16,829,420.18	0.01%	16,324,186.51	0.01%	0.00%	3.10%	-

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价	计入权益的	本期计提的	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数

		值变动损益	累计公允价值变动	减值				
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	22,582,264,411.83	448,449,633.11			139,452,953,885.29	136,622,666,405.14	-659,588.74	25,860,341,936.35
2.衍生金融资产	1,883,553.15	-71,393,693.31			69,608,500.10			98,359.94
3.其他债权投资	46,357,166,840.54		673,704,331.80	5,330,310.10	44,217,773,050.08	31,564,476,395.16	-15,651,036.34	59,663,186,480.82
4.买入返售金融资产	3,126,620,193.86			7,977,626.16	16,034,865,277.17	16,182,339,182.55	2,570,015.15	2,973,738,677.47
5、其他权益工具投资			265,434,055.54		2,087,931,747.78			2,353,365,803.32
金融资产小计	72,067,934,999.38	377,055,939.80	939,138,387.34	13,307,936.26	201,863,132,460.42	184,369,481,982.85	-13,740,609.93	90,850,731,257.90
投资性房地产								
生产性生物资产								
其他								
上述合计	72,067,934,999.38	377,055,939.80	939,138,387.34	13,307,936.26	201,863,132,460.42	184,369,481,982.85	-13,740,609.93	90,850,731,257.90
金融负债								
1.卖出回购金融资产款	31,227,823,394.14				2,246,417,682,028.07	2,235,493,064,101.63	672,254.11	42,153,113,574.69
2.交易性金融负债	4,348,369,226.95	174,628,703.73			3,294,840,375.51	1,873,940,000.00	1,826,485.73	5,945,724,791.92
3.衍生金融负债	96,014,880.93					14,976,153.41		81,038,727.52

其他变动的内容

□ 适用 √ 不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项 目	2024年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	250,000.00	开具银行保函充抵的保证金等
交易性金融资产	2,825,377,173.50	卖出回购融入资金的质押物
	2,211,136.99	融出的证券
其他债权投资	35,517,357,057.78	卖出回购融入资金的质押物
	1,737,951,834.62	借券借贷的质押物
	225,767,200.28	国债冲抵期货保证金的质押物
	117,093,794.94	拆入资金质押担保物
债权投资	2,296,236,817.32	卖出回购融入资金的质押物
其他资产	167,276,051.95	存货仓单质押充抵的保证金

合 计	42,889,521,067.38	

除此之外，公司不存在其它资产抵押、质押、被查封、冻结、必须具备一定条件才能变现、无法变现、无法用于抵偿债务的情况和其他权利受限制的情况和安排，以及其他具有可对抗的第三人的优先偿付负债的情况。

5、比较式财务报表中变动幅度超过30%以上项目的情况

单位：元

项目	本报告期	上年同期	增减	变动原因
其他收益	6,312,588.70	11,872,967.76	-46.83%	主要系代扣税款手续费返还及与企业日常经营活动相关的政府补助减少所致
公允价值变动收益	551,684,643.53	37,936,774.15	1354.22%	主要系交易性金融资产及交易性金融负债公允价值变动收益增加所致
汇兑收益	5,322,412.52	4,068,023.45	30.84%	主要系子公司外币汇兑收益增加所致
信用减值损失	31,608,312.29	4,414,108.06	616.07%	主要系子公司国元国际计提的债权投资减值损失增加所致
其他资产减值损失	7,136,041.02	5,483,147.17	30.14%	主要系子公司国元期货计提的存货跌价损失增加所致
营业外收入	265,240.50	4,904,571.98	-94.59%	主要系收到的与企业日常经营活动无关的政府补助增加所致
营业外支出	2,867,937.52	399,738.46	617.45%	主要系对外捐赠增加所致
其他综合收益的税后净额	721,126,705.07	510,710,079.37	41.20%	主要系计入其他综合收益的其他权益工具投资和其他债权投资浮盈增加所致

六、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
-	24,200,000.00	-100.00%

注：本表根据合并报表长期股权投资现金出资金额填列。

持有金融企业股权

公司名称	公司类别	最初投资成本（万元）	期初持股数量（万股）	期初持股比例(%)	期末持股数量（万股）	期末持股比例(%)	期末账面值（万元）	报告期净利润/取得的收益（万元）	会计核算科目	股份来源
国元国际控股有限公司	证券公司	85,568.85	100,000.00	100.00	100,000.00	100.00	85,568.85	2,873.28	长期股权投资	出资
国元期货有限公司	期货公司	101,782.40	79,230.77	98.79	79,230.77	98.79	101,782.40	4,186.02	长期股权投资	出资和购买
国元股权投资有限公司	私募基金管理	100,000.00	100,000.00	100.00	100,000.00	100.00	100,000.00	-181.96	长期股权投资	出资
国元创新投资有限公司	另类投资	270,000.00	150,000.00	100.00	150,000.00	100.00	270,000.00	-5,525.85	长期股权投资	出资
长盛基金有限公司	基金公司	11,926.92	8,446.00	41.00	8,446.00	41.00	57,167.00	1,399.57	长期股权投资	出资和

										购买
中证机构间报价系统股份有限公司	金融服务	5,000.00	5,000.00	0.66	5,000.00	0.66	5,529.29	-46.02	交易性金融资产	出资
中证信用增进股份有限公司	金融服务	20,000.00	20,000.00	4.36	20,000.00	4.36	31,769.09	933.68	交易性金融资产	出资
证通股份有限公司	金融服务	2,500.00	2,500.00	0.99	2,500.00	0.99	1,798.77	-82.28	交易性金融资产	出资
合计		596,778.17	465,176.77	--	465,176.77	--	653,615.41	3,556.44		

说明：(1)本表根据报表长期股权投资与交易性金融资产科目核算的内容分析填列。

(2)国元国际控股有限公司的每股面值为1港元。

(3)表中子公司及联营企业财务信息详见“八、主要控股参股公司分析”。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、金融资产投资

（1）证券投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
债券	09230220	23国开清发20	1,236,972,033.07	公允价值	-	-	28,224,886.93	1,322,289,770.00	85,317,736.93	5,111,228.98	1,298,136,165.90	其他债权投资	自有资金
债券	230215	23国开15	1,209,803,319.05	公允价值	665,781,398.03	-	26,265,235.99	570,026,950.00	20,275,865.99	13,164,119.82	1,262,294,636.07	其他债权投资	自有资金
债券	230205	23国开05	1,084,902,239.13	公允价值	418,886,244.81	-	20,086,216.54	783,872,550.00	104,698,366.54	13,361,194.12	1,118,376,575.34	其他债权投资	自有资金
债券	2405124	24内蒙古债03	1,000,968,396.86	公允价值	-	-	11,454,603.14	1,001,643,188.50	674,791.64	4,275,639.11	1,020,471,369.57	其他债权投资	自有资金
债券	200004	20附息国债04	854,106,579.23	公允价值	197,815,159.78	-	20,944,970.12	916,316,150.00	253,293,310.12	13,908,382.58	887,381,845.11	其他债权投资	自有资金
债券	2405442	24安徽债38	809,509,590.86	公允价值	-	-	4,531,499.14	810,000,000.00	490,409.14	109,492.96	814,699,712.95	其他债权投资	自有资金
债券	240205	24国开05	614,497,423.79	公允价值	-	-	1,561,576.21	775,611,050.00	161,113,626.21	5,387,715.42	623,604,081.97	其他债权投资	自有资金

债券	230018	23附息国债18	570,707,982.22	公允价值	20,084,253.91	-	2,149,591.63	551,106,083.66	193,095.29	2,568,709.83	577,893,852.31	其他债权投资	自有资金
债券	198486	24安徽债23	540,620,298.66	公允价值	-	-	10,641,401.34	540,665,380.00	45,081.34	617,215.42	552,530,406.52	其他债权投资	自有资金
债券	019726	23国债23	470,474,100.83	公允价值	-	-	988,499.17	470,848,414.52	374,313.69	3,264,490.22	474,120,682.18	其他债权投资	自有资金
期末持有的其他证券投资			78,352,043,598.35	--	68,885,986,937.48	371,564,044.33	812,289,907.13	178,693,188,446.79	167,997,410,099.67	1,729,170,885.61	80,661,666,256.64	--	--
合计			86,744,605,562.05	--	70,188,553,994.01	371,564,044.33	939,138,387.34	186,435,567,983.47	168,623,886,696.56	1,790,939,074.07	89,291,175,584.56	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			不适用										
证券投资审批股东大会公告披露日期（如有）			不适用										

（2）衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

5、募集资金使用情况

√适用 □不适用

（1）募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

债券募集资金使用情况：2024年3月，公司完成2024年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（债券简称“24国元01” 、债券代码148651）发行工作，共募集资金15亿元，已按照该期债券募集说明书的约定，用于偿还公司债务。截至2024年6月30日，募集资金已使用完毕。募集资金用途未发生过变更，符合公司债券募集资金使用的监管规定。

2024年4月，公司完成2024年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种一债券简称“24国元02”、债券代码148722；品种二债券简称“24国元03”、债券代码148723）发行工作，共募集资金30亿元，已按照该期债券募集说明书的约定，用于偿还公司债务。截至2024年6月30日，募集资金已使用完毕。募集资金用途未发生过变更，符合公司债券募集资金使用的监管规定。

2024年5月，公司完成2024年面向专业投资者非公开发行次级债券（第一期）（债券简称“24国元C1”、债券代码115128）发行工作，共募集资金25亿元，已按照该期债券募集说明书的约定，用于偿还公司债务和补充营运资金。截至2024年6月30日，募集资金已使用完毕。募集资金用途未发生过变更，符合公司债券募集资金使用的监管规定。

公司债券其他信息详见本报告“第九节 债券相关情况”。

（2）募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

（3）募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期末出售重大资产

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

八、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业总收入	营业利润	净利润
国元国际控股有限公司	子公司	环球证券交易和咨询；环球期货交易和咨询；客户资产管理；结构性融资；证券投资；就机构融资提供意见。	100,000.00（港币）	794,410.18	172,770.52	10,789.07	2,869.43	2,873.28
国元股权投资有限公司	子公司	使用自有资金或设立直投基金，对企业进行股权投资或债权投资，或投资于与股权投资、债权投资相关的其它投资基金；为客户提供与股权投资、债权投资相关的财务顾问服务；经中国证监会认可开展的其它业务。【依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】	100,000.00	147,756.95	146,323.20	539.11	-293.47	-181.96
国元期货有限公司	子公司	商品期货经纪业务;金融期货经纪业务;期货投资咨询;资产管理。	80,200.23	983,148.88	139,087.45	88,253.68	5,685.71	4,186.02
国元创新投资有限公司	子公司	项目投资；股权投资（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	150,000.00	406,937.36	347,054.25	-6,767.70	-7,186.86	-5,525.85
长盛基金管理有限公司	联营公司	基金募集、基金销售、资产管理及中国证监会许可的其他业务。	20,600.00	154,614.55	130,076.01	24,523.29	4,553.08	3,412.82

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

（1）国元国际控股有限公司

2024年上半年，面对美元加息，港股市场监管持续加强等现状，国元国际扎实开展各项工作，经纪业务和债券自营投资两大核心业务保持稳定，其中，经纪业务加大高净值客户和机构客户开拓力度，筹划推出国元国际财富管理品牌，交易量在市场交易量下跌的情况下，逆势上升；美元债自营投资业务继续保持稳定，发挥业绩稳定器的作用，持仓债券持续贡献稳定收益。同时国元国际加强和母公司投行业务的协同联动,建立港股上市专班工作机制，实时梳理更新项目清单，加大承揽力度,获聘为绿茶集团香港上市整体协调人；面对美元利率持续高企的情况，积极加大境外发债项目的承揽力度，其中作为全球协调人，为淮南建设发展控股（集团）成功发行了约1亿美元债券，有力地支持安徽实体经济发展。

截至2024年6月30日，国元国际总资产794,410.18 万元（人民币，下同），净资产172,770.52万元。报告期内，实现营业收入10,789.07万元，同比增长32.27%；发生营业支出7,919.64万元，同比增长72.48%；实现净利润2,873.28万元，同比下降19.35%。

（2）国元股权投资有限公司

2024年上半年，国元股权聚焦私募基金主业和战略规划目标，抢抓机遇、深化改革、不断优化布局，持续做好募、投、管、退等各项工作。2024年上半年，国元股权新增注册私募基金2只，规模合计7.04亿元，其中北交主题股权投资基金是安徽省首支、全国第二个省级专注于北交所主题类的股权投资基金；公司管理的绿色食品母基金设立子基金2只，管理规模合计15.07亿元。截至2024年6月末，国元股权管理基金18只，管理总规模151.33亿元。投资业务坚持投小、投科技，上半年项目投资1.30亿元。

截至2024年6月30日，国元股权总资产147,756.95万元，净资产146,323.20万元。报告期内，实现营业收入539.11万元，同比下降69.33%；发生营业支出832.57万元，同比增长14.32%；实现净利润-181.96万元，同比下降115.44%。

（3）国元期货有限公司

2024年上半年，在交易所政策进一步收紧的背景下，国元期货紧密围绕“十四五”战略目标和年初制定的工作规划，全力推动“一体两翼”和自有资金投资业务高质量发展，强化运营、信息技术、人力资源、研究咨询、合规风控战略支撑作用,经营业绩持续提升,发展动能充沛强劲。2024年上半年客户成交金额45,673.73亿元,同比增加12.58%,高出行业5.18%;成交量5,949.52万手,同比下降10.59,缓于行业下滑1.84%;日均客户权益117.63亿元,同比增长10.18%,高出行业19.36%;分类评价连续三年获A类A级；荣获大商所、郑商所、上期所、中金所等多家交易所2023年度优秀会员等。

截至2024年6月30日,国元期货总资产983,148.88万元,净资产139,087.45万元。报告期内,实现营业收入88,253.68万元，同比下降13.16%；发生营业支出82,567.97万元，同比下降15.17%；净利润4,186.02万元，同比增长17.77%。

（4）国元创新投资有限公司

2024年上半年，国元创新对标“十四五”规划，紧扣转型发展主线，深入挖掘重点行业领域潜力，与行业领先机构建立了深层次的合作关系。同时，国元创新充分发挥其压舱石的作用，严格控制风险，实现了稳步配置。2024年上半年，国元创新新增投资项目22个，合计新增投资金额6.96亿元。其中：新增投资股权项目5个，新增投资金额0.65亿元；新增金融产品投资项目7个，新增投资金额1.61亿元。截至2024年6月末，国元创新存续投资规模为37.35亿元。

截至2024年6月30日，国元创新总资产406,937.36万元，净资产347,054.25万元。报告期内，实现营业收入-6,767.70万元，同比下降137.36%；发生营业支出419.16万元，同比下降61.20%；实现净利润-5,525.85万元，同比下降144.44%。

（5）长盛基金管理有限公司

2024年上半年，长盛基金按照“做好产品定位布局、提升资产管理能力、提高客户收益水平”的总体思路稳健开展各项工作，形成固收领跑、权益紧随的良好发展局面。报告期内，长盛基金总资产管理规模1,241.52亿元，较2023年末增长3.58%，其中：公募规模925.75亿元，较2023年末增长15.72%，超过行业平均增速12.57%，较2023年末提升4名；非货规模672.24亿元，较2023年底增长19.22%，超过行业平均增速9.59%；管理规模行业排名较2023年底提升2名。资管产品整体投资业绩稳中有进，固收类公募基金业绩排名近三年位于行业第5名。

截至2024年6月30日，长盛基金总资产154,614.55万元，净资产130,076.01万元。报告期内，实现营业收入24,523.29万元，同比增长7.03%；发生营业支出19,970.21万元，同比增长7.99%；实现净利润3,412.82万元，同比增长3.52%。

九、公司控制的结构化主体情况

√ 适用 □ 不适用

截至2024年6月30日，本公司合并了36个结构化主体（其中31只资产管理计划，5只私募基金）。针对本公司作为投资人或管理人的情形，综合评估公司持有的投资份额及可变回报的比重，判断公司是否有能力运用对结构化主体的权力影响其回报，并据此判断是否将结构化主体纳入合并范围。截至2024年6月30日，纳入合并范围的36个结构化主体的总资产为人民币71.45亿元，具体情况见公司2024年半年度财务报表附注七。

十、公司面临的风险和应对措施

公司经营过程中始终坚持“合规、诚信、专业、稳健”的行业文化，在业务发展过程中一直奉行“风险控制是公司的生命线”风险理念，不断提升风险管理能力，建设与业务发展相适应的全面风险管理体系。公司面临的风险包括：因法律法规和监管政策调整，如业务管理和操作规范未能及时跟进，可能造成法律和合规风险；业务模式转型、创新业务、新技术出现等方面的变化，而可能产生的运营及管理风险；因借款人或交易对手未能履约而造成经济损失的信用风险；持仓证券组合由于不利市场变化而导致损失的市场风险；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其他资金需求的流动性风险；因内部流程管理疏漏、人员行为不当、信息系统故障或外部事件而导致的操作风险；因公司业务运作、经营管理及其他行为或外部事件导致利益相关方对公司负面评价而引起的声誉风险等。其中，信用风

险、市场风险、操作风险和流动性风险是公司当前面临的主要风险。针对上述风险，公司从组织架构、制度体系、人员队伍、指标体系、信息技术系统、应急处置、风险管理文化等方面进行防范，重点加强市场风险、信用风险、操作风险和流动性风险的管控。报告期内公司风险管理架构、经营中面临的市场风险、信用风险、操作风险、流动性风险及声誉风险其应对措施如下：

（1）风险管理组织架构

公司风险管理组织架构由四个层次构成，分别为：董事会及下设的风险管理委员会，经营管理层及下设的风控与合规委员会等专业委员会，包括风险监管部、合规法务部、稽核审计部、内核办公室、信息技术部、财务会计部、资金计划部、董事会办公室、运营总部、总裁办公室等在内的履行风险管理相关职能的部门，各业务部门及分支机构内设的风险管理岗位。其中，风险管理职能部门、内审、合规、业务部门的风险管理职责如下：风险监管部、内核办公室及资金、财务、清算、信息技术等相关风险管理职能部门在首席风险官领导下推动全面风险管理工作，监测、评估、报告公司整体风险水平，组织对业务流程有效性进行评估,并为业务决策提供风险管理建议，协助、指导和检查各部门、分支机构、子公司的风险管理工作；稽核审计部负责对公司所属部门、分支机构、子公司的业务、财务、会计及其他经营管理活动的合法性、合规性、真实性、效益性等履行检查、评价、报告和建议职能；合规法务部负责业务合规管理及法务诉讼等工作；各业务部门及分支机构设立风险管理岗位（子公司设立合规风控负责人），负责公司及分支机构各项业务管理和风险管理制度的落实，监督执行各项业务操作流程，与风险管理职能部门建立直接、有效的沟通，对业务操作过程中发现的内部控制缺陷及风险点及时反馈，提出整改或完善的意见或建议，有效识别和管理本单位业务经营中面临的各种风险，履行一线风险管理职能。

公司风险管理工作贯穿于业务全流程，包括事前、事中、事后各环节。事前风险管理包括：尽职调查、授信审批、项目风险评估、交易审核等。事中风险管理包括：日常监控、逐日盯市、应急处理等。事后风险管理包括：贷后管理、持续风险评估、资产清偿清收等。

（2）市场风险及其应对措施

1）概况及风险表现

公司面临的市场风险是指公司持有的金融头寸由于价格不利变化而导致损失的风险，持仓头寸主要有自营投资持仓、做市持仓、资管产品持仓和其他投资持仓。面临的市场风险类别主要有：

①权益类风险，主要是股票、股票组合、权益类基金、权益类衍生品等权益类持仓价格不利变化导致的风险；

②利率类风险，主要是固定收益投资的收益率期限结构、利率波动性等变动引起的风险；

③汇率类风险，主要是非本币持仓因汇率波动导致本币价值下跌的风险；

④商品类风险，主要是商品相关持仓因商品价格不利变化导致损失的风险。

2）市场风险应对措施

①市场风险偏好及限额

公司制定《风险偏好框架与政策》，在设定公司总体风险偏好的同时，对市场风险偏好的类别、指标、流程、方法等进

行了规定，对市场风险设置相关限额指标，包括最大亏损、杠杆倍数等。

②市场风险计量

公司通过获取内外部数据（内部数据包括投资品种的成本、数量等，外部数据包括利率、汇率、证券和商品价格等），以及估值模型进行金融产品估值，根据估值数据计算市场风险敞口及损益，进一步计算市场风险指标。

市场风险计量指标主要有绝对价值、敏感性指标、波动率、VaR、久期、凸性等。公司使用的VaR指标，置信度取95%，前瞻天数取1天，计算方法以历史模拟法为主。

③市场风险管理

公司进行市场风险管理措施，主要包括：限额管理、集中度管理、止盈止损、风险对冲、压力测试等。

限额管理包括规模限额、最大损失额、期限限额、集中度限额、希腊字母限额等，风险管理部门及业务部门根据业务情况适时调整限额。集中度管理包括设置单券持仓上限、单发行人持仓上限、证券类别持仓上限、单交易对手持仓上限等。止盈止损是指公司对自营证券投资按类别划分，分别设置不同的止盈止损比例，对资管产品根据客户需求设置止损线，对场外基金等也设置止损比例。风险对冲是指公司为对冲已持仓头寸风险暴露，通过股指期货、国债期货、期权等金融衍生品进行相反方向投资，以降低组合价值大幅波动。

压力测试是指公司定期对主要投资业务进行市场风险压力测试，压力情景主要是我国股市主要指数、利率期限结构、股指期货贴水率等发生不同程度不利变化。通过市场风险管理系统和自建模型等计算投资组合在压力情景下的组合价值损失值，再结合公司相关限额指标和组合当年历史业绩，分析组合是否达到预警情形，一旦达到则采取风险报告、风险提示、督促整改等风险管理措施。

（3）信用风险及其应对措施

1）概况及风险表现

公司面临的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。公司的信用风险主要来自于以下三个方面：

①融资融券、股票质押式回购交易、约定购回式证券交易等融资类业务的客户出现违约，不能偿还对本公司所欠债务的风险；

②债券、信托产品以及其他信用类产品等投资类业务由于发行人或融资人出现违约，所带来的交易品种不能兑付本息的风险；

③经纪业务代理客户买卖证券、期货及其他金融产品，在结算当日客户资金不足时，代客户进行结算后客户违约的风险。

2）应对措施

①信用风险偏好及限额

公司制定《风险偏好框架与政策》，在董事会审批的风险偏好及容忍度范围内，根据信用风险所涉及的业务特点，制定包括业务规模上限、单一客户融资规模上限、单一交易对手方集中度控制、单一担保品市值占总市值比例、业务预期损失率

等指标等在内的限额指标，并根据市场情况、业务发展需要和公司风险状态进行相应的调整，公司风险管理部门对各限额的执行情况进行监控、报告与预警。

②内部信用评级体系

公司建立了债券业务内部信用评级体系，与知名评级机构联合开发上线了内部信用评级模型，根据业务实际情况和自身风险偏好，将评级结果与违约概率等风险系数进行对应，规定了常态条件下拟投资信用主体或债券的最低内部评级准入要求。通过建立信评机制和内部信用评级将风险防控手段嵌入到投资决策过程，实现债券交易风险事前防控。

③尽职调查机制

公司建立项目尽职调查机制，对拟投资的投融资项目主体或交易对手主体进行尽职调查，关注要点主要包括：主体资质（含担保方）、标的主业安全性、行业前景、所属地区、偿债和融资能力、负面新闻检索、还款来源等，在事前将风险隐患充分暴露和揭示。

④准入标准和黑白名单控制机制

公司遵循全面性和谨慎性原则，建立投资信用主体及质押标的的准入标准、黑白名单制度，定期对标的证券池和交易对手库进行维护和更新，对未来可能发生的经营风险、现金流风险、行业衰退等负面情形进行综合评估和预判；入库白名单的标的和交易对手可进行投融资和交易，不符合准入标准以及黑名单中的标的原则上不进行投融资，若需投资，则需要在投资决策程序进行更高层级的限制。

⑤负面舆情监测机制

公司建立舆情监测机制，通过搜集上市公司和债券发行主体企业公告、公开信息、市场传闻等一系列信息（尤其是负面新闻），对项目进行评估和判断。对监测到的重大负面信息，会同相关部门第一时间进行风险评估，制定应对预案，持续跟踪企业财务关键指标出现的不利变化趋势，审慎研究处置措施。

⑥风险等级评估与压力测试

公司根据投融资类项目的整体风险结构以及具体项目的个性化特点，通过风险指标对存量项目进行风险评估并划分风险等级（如：风险已暴露、潜在风险、预警关注、正常），并对不同风险等级的项目进行差异化管理；建立信用债投资的信用风险分级管控体系，根据主体和债券的信用质量、信用主体的内外部评级结果等要素，由各个业务部门的信评小组进行分层界定和规模授信，并通过债券交易系统进行管理。

公司建立定期信用风险压力测试机制，通过设定相关情景测试在轻、中、重等情形下公司风险债券或风险账户，以及可能发生的信用头寸损失状况。量化指标主要包括：预期损失（EL）、违约概率（PD）、违约损失率（LGD）等。

⑦后续管理与跟踪

公司建立存续期业务后续管理和跟踪机制，包括首次检查、常规检查、到期检查等，通过实地调查、客户访谈、查阅核对等多种方式，及时掌握交易对手（含担保方、担保证券）的业务经营、资金用途等是否发生变化，并根据风险程度采取必要的应对措施。

（4）操作风险及其应对措施

1）概况及风险表现

操作风险指由于不完善或有问题的内部程序、人员及系统或外部事件而导致的风险。操作风险主要来源于人员因素、内部流程、信息技术系统缺陷、外部事件以及实物资产的损坏等方面。

2）应对措施

公司持续将操作风险管理作为风险管理的重点，建立一体化、科学化、层次化的操作风险偏好、容忍度和管理政策制度体系，持续完善操作风险治理架构；通过业务流程梳理、操作风险及控制措施评估、关键指标监测和操作风险损失信息收集等机制的建立，形成完善的操作风险管理循环。

为进一步提升操作风险管理水平，公司根据监管规定以及公司内部管理需要，持续健全内部控制管理机制，建设操作风险管理系统，完善制度建设，规范操作流程。制定并发布操作风险管理制度，强调创新产品、创新业务开展前的风险识别与控制，强调业务流程操作风险隐患的持续识别与排查。公司积极推动操作风险与控制自我评估，以流程梳理为核心、以各部门、分支机构和子公司为单位，开展操作风险状况与控制效果的识别、评估和检查工作，主动梳理操作风险点，评估控制措施有效性，查找控制缺陷，引导操作风险的事前识别与评估。

根据不同业务类型，针对操作风险易发环节，持续建设操作风险关键指标体系，依据业务特点、业务规模及复杂程度有针对性设置操作风险管理指标并进行分类管理，进一步提高操作风险管理的事中监测及指标预警。

加强对员工的职业操守和职业道德教育，努力控制和减少操作风险事件的发生；加强检查稽核，强化问责制度，完善风险应急预案，积极应对并妥善处理其不利影响；加强内外部操作风险损失数据的识别、收集、汇总、分析和报告工作，通过分析操作风险事件和相关数据，制订应对措施，强化操作风险事件的事后跟踪及改进。

（5）流动性风险及其应对措施

1）概况及风险表现

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。公司流动性风险压力主要来源于业务规模大幅上升、履行大额表外担保和承诺、不能按计划完成外部融资、系统故障、人为操作失误等情形，造成公司流动性风险监管指标低于监管标准，或无法偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求。若外部市场发生重大变化，如融资市场紧缩、证券市场剧烈波动等可能导致公司出现金融资产无法及时通过合理价格变现来满足流动性要求。

2）应对措施

公司高度重视流动性风险管理工作，严格按照监管要求建立健全流动性风险管理制度体系，全面推进落实流动性风险管控的各项具体措施，包括但不限于：

①严格执行资金计划和资金预约制度，精细安排资金，减少和控制计划外资金变化；

②运用常态化的流动性压力测试和资金缺口分析，及时发现和识别现金流缺口、流动性指标大幅不利波动等潜在风险流

动性，提前拟定和实施应对措施。通过流动性应急演练进一步提升相关部门流动性风险防范意识和流动性风险应对处置能力；

③强化日间盯市、重点业务监控、流动性指标动态监控，落实流动性风险相关岗位责任，及时监控和防范流动性风险；

④建立流动性风险报告体系，及时分析并向公司内部各管理层级和外部监管机构报告公司流动性风险状况；

⑤积极维护并拓宽融资渠道，稳固和提升公司融资能力，持续优化公司融资结构，控制和降低公司流动性风险；

⑥持续优化和完善流动性风险管理系统，提升公司流动性风险管理效率。

（6）声誉风险及其应对措施

1）概况及风险表现

声誉风险是指由于公司行为或外部事件，以及公司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，导致社会公众、媒体、自律组织、监管机构、发行人、投资者等对公司形成负面评价，从而损害公司品牌价值，不利公司正常经营，甚至影响到市场稳定和社会稳定的风险。

2）应对措施

公司高度重视声誉风险管理工作，根据监管规定和内部管理需要，建立并落实了声誉风险管控机制，包括但不限于：

①制定风险管理制度，优化风险处理流程，确保做到科学应对。

一是通过制定《国元证券声誉风险管理办法》《国元证券股份有限公司声誉风险应急工作流程》等相关制度，明确了舆情识别、评估、监测、应对和报告机制。

二是建设并上线了声誉风险管理系统，实施舆情监测和内部风险事件收集，依据舆情的性质、影响范围、危害程度等因素，将舆情划分为关注、有害、危害三个等级。对于重大舆情，做到第一时间按程序上报，及时提出分析研判报告和拟办建议以供决策。

三是设立声誉风险工作小组，在舆情风险管理中实现公司与部门、子公司、分公司层面的协同统一。

②完善监测机制，做好常规与异常监测。

一是做好常规监测，不断扩大舆情监测范围。根据行业发展势态、公司经营管理情况以及市场热点等因素，不断丰富敏感关键词库，扩大舆情监测的范围。

二是做好异常监测，针对重点事件建立专题监测。采用定期报告和及时报告并用的形式，确保舆情处置高效规范。

三是优化升级舆情监测软件，运用多种媒介形式推动公司正面、客观信息的主动传播，制定声誉事件应对预案。

③建立了工作人员声誉约束机制，防范和管理工作人员引发的声誉风险。

④将声誉风险文化纳入公司文化建设中，推进声誉风险治理文化建设，积极履行社会责任；组织声誉风险管理培训，强化全员声誉风险防范意识。

十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

√是 □否

2024年3月26日，公司发布了《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》，详见同日的《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024年1月19日	公司	实地调研	机构	南方基金 朱伟豪； 华泰证券 汪煜	公司发展战略、经营管理等相关问题	详见深交所互动易平台《国元证券股份有限公司投资者关系活动记录表》，编号：2024-001
2024年2月22日	公司	线上会议	机构	中信证券 张君陶、倪雪雨 Alliance Bernstein Trevor Kwong	公司发展战略、经营管理等相关问题	详见深交所互动易平台《国元证券股份有限公司投资者关系活动记录表》，编号：2024-002
2024年4月12日	公司	网络平台线上交流	机构、个人	参与公司2023年度网上业绩说明会的投资者	公司经营业绩、财务状况等相关情况	详见深交所互动易平台《国元证券股份有限公司投资者关系活动记录表》，编号：2024-003

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	49.8335%	2024 年 1 月 3 日	2024 年 1 月 4 日	详见披露在巨潮资讯网的《国元证券股份有限公司 2024 年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号：2024－002
2023 年度股东大会	年度股东大会	52.7387%	2024 年 4 月 26 日	2024 年 4 月 27 日	详见披露在巨潮资讯网的《国元证券股份有限公司 2023 年度股东大会决议公告》，公告编号：2024－017

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
沈春水	董事	被选举	2024 年 1 月 3 日	工作需要
刘斌宝	监事	被选举	2024 年 4 月 26 日	工作需要
梁化彬	执行委员会 副总裁	聘任	2024 年 2 月 7 日	工作需要
李洲峰	执行委员会委员	聘任	2024 年 2 月 7 日	工作需要
蒋希敏	监事会主席	离任	2024 年 3 月 22 日	到龄退休
范圣兵	执行委员会委员 副总裁	解聘	2024 年 1 月 2 日	工作调整

三、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

□是 √否

报告期内公司未出现重大环保问题，不存在因环境问题受到行政处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√适用 □不适用

公司作为金融企业，不属于环境保护部门公布的重点排污单位。报告期内，公司深入贯彻落实绿色低碳发展指导思想，深耕可持续金融领域，努力实现经济、社会以及环境的互促共进。一是持续推动绿色运营。通过对公共区域照明灯具采取声控智能控制、开发线上审批系统推动无纸化办公等方式，积极促进运营层面节能降碳。二是深入发展绿色金融。公司依托自身完善的综合金融服务体系和优秀的服务实体经济能力，充分发挥专业优势和资源整合优势，满足企业在低碳转型过程中的多元化资金需求，完成宣城市绿色食品产业投资基金，海螺新材向特定对象发行股票等项目，共创可持续发展的绿色生态系统。三是广泛厚植绿色文化。公司在全国低碳日、全国节能宣传周期间，组织开展形式多样的主题宣传活动，营造节能降碳的绿色文化，以自身实际行动鼓励和引导各利益相关方更加关注绿色低碳发展。

二、社会责任情况

1、深入践行 ESG 发展理念，促进实现可持续发展

报告期内，公司全面贯彻新发展理念，深入推进 ESG 治理工作。一是推动完善 ESG 治理体系。2024 年上半年，公司致力于 ESG 治理体系的完善，推动成立 ESG 办公室，以进一步实现可持续发展管理工作的规范、有效推进。二是深化 ESG 信息披露管理。2024 年上半年，公司深化 ESG 信息披露管理，《国元证券 ESG 信息披露标准》顺利通过全国金融标准化技术委员会证券分技术委员会审核并在证标委网站正式发布，是首家公开发布 ESG 信息披露企业标准的金融企业。三是助力 ESG 生态文化建设。2024 年上半年，公司积极开展 ESG 课题研究，参与第十五届“全国百篇优秀管理案例”课题申报，开展可持续信息披露视角下的上市公司投资价值提升研究，为行业 ESG 生态文化建设贡献国元力量。

2、巩固拓展脱贫攻坚成果，服务推动乡村振兴

公司始终坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，牢固树立“以人民为中心”的金融发展观，不断增强大局意识，充分发挥行业优势，支持乡村全面振兴。长期以来，作为国有上市券商，公司党委将社会责任铭记于心、外化于行，将公益行动融入战略规划、工作日常、企业基因，构建起一条连接现在与未来、责任与希望的可持续发展之路。2024 年，公司向结对帮扶地区捐赠资金预算为 490 万元，不仅有长期帮扶的太湖县、寿县、裕安区，还有岳西县、宿松县、旌

德县，灵璧县杨疃镇一里王村及青海海南州；公司将与安徽省慈善总会持续合作，向安徽省教育事业捐赠 450 万元，为品学兼优、家境困难的莘莘学子“雪中送炭”，持续做好”助力者“与“元梦人”。报告期内，公司向安徽省公安民警互助协会基金捐赠 30 万元用于关爱帮扶因公牺牲公安民警家属等公益支出；通过安徽省红十字基金会紧急拨付 10 万元至黄山市红十字会用于黄山受灾地区抗灾减灾工作；国元期货与延长县、延川县、望江县、信丰县、兰考县、桐柏县等地区签订产业帮扶协议 25 份，已捐赠产业帮扶资金共计 153 万元。公司开展的一系列帮扶举措为助力乡村振兴，开展公益事业注入新动力，提升了公司公益品牌影响力，加强了公司慈善与公司文化的融合，为全省乃至全国乡村振兴战略实施贡献了国元力量。

第六节 重要事项

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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

报告期内，公司不存在《深交所股票上市规则》中要求披露的涉案金额超过人民币 1,000 万元并且占公司最近一期经审计净资产绝对值 10%以上的重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

2024 年上半年，公司新增涉案金额超过 1,000 万元的诉讼事项具体如下：

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
安徽省江南产业集中区建设投资发展(集团) 有限公司诉安徽国厚投资管理有限公司、国元证券股份有限公司合伙协议纠纷：2024 年 1 月 10 日，公司收到合肥市蜀山人民法院应诉材料，原告安徽省江南产业集中区建设投资发展 (集团) 有限公司就资管计划合伙协议（元惠 28 号），诉安徽国厚投资管理有限公司、国元证券股份有限公司合伙协议纠纷，要求公司返还投资款项 54,469,681.10 元、被告安徽国厚投资管理有限公司赔偿因违约给原告造成的经济损失 14,293,442.62 元、公司与安徽国厚共同承担亏损额 4,571,274.67 元、律师费 10,000 元及诉讼费等。截至 2024 年 6 月 30 日，本案尚未开庭。	7,334.44	否	未判决	不适用	不适用	-	-
2024 年 2 月 24 日，公司向上海国际经济贸易仲裁委员会(上海国际仲裁中心)提交立案申请，申请爱建证券有限责任公司、毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）赔偿因“16 富贵 01”债券实质违约所造成的损失 62,314,274.87 元。截至 2024 年 6 月 30 日，本案尚未开庭。	6,231.43	否	未裁决	不适用	不适用	-	-

截至报告期末，以前年度诉讼事项在本报告期有进展的诉讼情况具体如下：

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
国元证券股份有限公司诉李广元、李广胜质押式证券回购纠纷：2023 年 10 月，公司就与李广元、李广胜质押式证券回购纠纷起诉至合肥市中级人民法院，请求判决被告向公司支付回购本金、利息、罚息等，起诉金额暂合计 189,258,122.53 元。2024 年 6 月 4 日，本案开庭审理。2024 年 7 月 17 日，公司收到合肥市中级	18,925.81	否	已判决	不适用	执行中	-	《国元证券股份有限公司 2023 年年度报告》

人民法院判决书，判决李广元向公司支付本金 148,656,434.08 元、逾期利息 26,229,157.17 元、律师代理费 200,000 元，李广胜承担连带清偿责任。							

九、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

2024 年 2 月 4 日，安徽证监局出具《关于对国元证券股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（〔2024〕12 号）。发现公司存在以下问题：一是廉洁从业管理存在不足，部分岗位人员出现廉洁从业风险，个别廉洁从业风险线索未按期报告；二是未在承诺期限内完成个别直投项目股权清理工作；三是发布证券研究报告业务管理制度不够完善、个别研究报告制作不够审慎、质量控制审核把关不够严格、内控流程存在瑕疵；四是未及时对信息系统故障进行应急报告。

公司立即采取措施进行整改，已整改完毕：一是对出现廉洁从业风险的相关人员作出处理，进一步明确廉洁从业报送情形和内部报送工作机制，严明信息报送工作纪律要求；二是已于 2023 年 2 月完成了个别直投项目全部减持，对于其他股权项目清理，进一步加强执行管理和进度跟踪报告；三是研究所已修订并发布证券研究报告业务管理制度，强化研报制作、审核、发布全流程内部控制，加强审核环节管控，确保质控合规落实到位；四是公司信息技术部组织全员进一步学习信息系统安全管理相关制度，定期梳理、持续完善《应急处置联络手册》，进一步健全应急处置组织体系、信息事件报告流程。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

2024 年 3 月 26 日，公司发布《关于 2024 年度日常关联交易预计的公告》，公司结合日常经营和业务开展的需要，对 2024 年度可能发生的日常关联交易进行了预计，详见同日的《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），该事项经 2024 年 4 月 26 日召开的 2023 年度股东大会审议通过，详见次日的《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。公司报告期内发生的日常关联交易详见公司 2024 年半年度财务报表附注十一。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

□ 适用 √ 不适用

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

6、公司控股的财务公司往来与关联方的往来情况

□ 适用 √ 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司关联交易具体情况见公司 2024 年半年度财务报表附注十一。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、委托理财

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、各单项业务资格的变化情况

2024 年 7 月 8 日，中国证监会以《关于核准国元证券股份有限公司上市证券做市交易业务资格的批复》（证监许可〔2024〕1038 号）同意公司开展上市证券做市交易（限于上市股票做市交易）业务。

十四、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、债券发行情况

债券名称	起息日	到期日期	发行规模(亿)	票面利率%	期限
2024 年度第一期短期融资券	2024/1/17	2024/4/30	15	2.47	104 天
2024 年度第二期短期融资券	2024/1/24	2024/4/30	15	2.44	97 天
2024 年度第三期短期融资券	2024/3/8	2024/5/31	10	2.2	84 天
2024 年度第四期短期融资券	2024/3/15	2024/7/31	15	2.25	138 天
2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	2024/3/19	2027/3/19	15	2.58	3 年
2024 年度第五期短期融资券	2024/4/24	2024/7/23	15	1.98	90 天
2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种一）	2024/4/25	2027/4/25	15	2.29	3 年
2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种二）	2024/4/25	2029/4/25	15	2.4	5 年
2024 年度第六期短期融资券	2024/5/15	2024/8/13	15	1.99	90 天
2024 年度第五期短期融资券	2024/5/24	2025/5/23	15	2.15	364 天
2024 年面向专业投资者非公开发行次级债券(第一期)	2024/5/24	2027/5/24	25	2.46	3 年
2024 年度第八期短期融资券	2024/6/14	2025/6/13	10	2.08	364 天

债券其他信息详见本报告“第九节 债券相关情况”。

2、行政许可情况

2024 年 7 月 8 日，中国证监会以《关于核准国元证券股份有限公司上市证券做市交易业务资格的批复》（证监许可〔2024〕1038 号）同意公司开展上市证券做市交易（限于上市股票做市交易）业务。

3、分支机构新设、处置等情况

（1）新设

2024 年 2 月，云南分公司成立，营业执照和《经营证券期货业务许可证》已领取。

2024 年 4 月，重庆安礼路证券营业部成立，营业执照和《经营证券期货业务许可证》已领取。

（2）撤并

无

（3）分支机构名称变更

无

4、公司重大事项信息披露索引

（1）报告期内公司重大事项

事项	披露日期	信息披露查询索引
中信证券关于国元证券公司债券受托管理事务报告（2023 年度）； 西部证券关于国元证券公司债券受托管理事务报告（2023 年度）	2024 年 6 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
相关债券 2024 年跟踪评级报告	2024 年 6 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2024 年跟踪评级报告	2024 年 6 月 7 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于股东非公开发行可交换公司债券换股价格调整的提示性公告	2024 年 5 月 24 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2023 年年度权益分派实施公告	2024 年 5 月 23 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）在深圳证券交易所上市的公告（品种一）； 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）在深圳证券交易所上市的公告（品种二）	2024 年 5 月 6 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
第十届董事会第十四次会议决议公告； 2024 年一季度报告	2024 年 4 月 29 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2023 年度股东大会决议公告； 北京市天元律师事务所关于国元证券 2023 年度股东大会的法律意见	2024 年 4 月 27 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）发行结果公告； 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）2024 年付息公告； 2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）2024 年付息	2024 年 4 月 25 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

公告		
2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）票面利率公告； 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）簿记建档时间的公告；	2024 年 4 月 23 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）发行公告； 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）募集说明书摘要； 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）募集说明书； 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）信用评级报告； 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）更名公告	2024 年 4 月 22 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于召开 2023 年度股东大会的补充通知； 关于增加 2023 年度股东大会临时提案的公告	2024 年 4 月 12 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于召开 2023 年度网上业绩说明会的公告	2024 年 4 月 3 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
第十届董事会第十三次会议决议公告； 第十届监事会第五次会议决议公告； 关于召开 2023 年度股东大会的通知； 2024—2026 年股东回报规划； 关于“质量回报双提升”行动方案的公告； 关于 2024 年度日常关联交易预计的公告； 2023 年年度报告； 2023 年年度报告摘要； 2023 年度可持续发展报告； 内部控制自我评价报告； 内部控制审计报告； 独立董事 2023 年度述职报告（徐志翰）； 独立董事 2023 年度述职报告（张本照）； 独立董事 2023 年度述职报告（鲁炜）； 独立董事 2023 年度述职报告（郎元鹏）； 独立董事 2023 年度述职报告（阎焱）； 2023 年度监事会工作报告； 2023 年年度审计报告； 2023 年度财务决算报告； 2023 年度风险控制指标报告； 2023 年度董事薪酬及考核情况专项说明； 2023 年度监事薪酬及考核情况专项说明； 2023 年度高级管理人员薪酬及考核情况专项说明； 年度关联方资金占用专项审计报告； 董事会对独立董事独立性评估的专项意见； 监事会对公司 2023 年度内部控制评价报告出具的审核意见；	2024 年 3 月 26 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

关于会计师事务所 2023 年度履职情况评估及审计委员会履行监督职责情况的报告； 《执行委员会工作细则》等制度修订说明； 执行委员会工作细则； 关联交易管理办法； 廉洁从业管理制度； 募集资金管理制度； 独立董事年报工作制度； 董事会秘书工作细则； 融资融券业务管理办法； 内部审计制度		
2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）在深圳证券交易所上市的公告	2024 年 3 月 22 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2023 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)2024 年付息公告； 2021 年公开发行公司债券（第一期）（面向合格投资者）2024 年兑付兑息暨摘牌公告	2024 年 3 月 21 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）发行结果公告	2024 年 3 月 19 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于延长国元证券股份有限公司 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期）簿记建档时间的公告； 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）票面利率公告	2024 年 3 月 15 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）发行公告； 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书摘要； 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书；2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）更名公告； 2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）信用评级报告	2024 年 3 月 14 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于股东非公开发行可交换公司债券进入换股期的提示性公告	2024 年 2 月 28 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
十届董事会第十二次会议决议公告	2024 年 2 月 8 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于收到非公开发行次级公司债券符合深交所挂牌条件无异议函的公告	2024 年 2 月 3 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于完成经营范围工商变更登记的公告； 公司章程	2024 年 1 月 19 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2023 年度业绩快报	2024 年 1 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2024 年第一次临时股东大会决议公告； 公司章程； 董事会议事规则； 监事会议事规则；	2024 年 1 月 4 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

独立董事制度； 董事、监事和高级管理人员管理办法； 北京市天元律师事务所关于国元证券 2024 年第一次临时股东大会的法律意见		
关于高级管理人员辞职的公告	2024 年 1 月 3 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

（2）报告期末至本报告披露日公司重大事项

事项	披露日期	信息披露查询索引
关于董事辞职的公告	2024 年 8 月 22 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
十届董事会第十五次会议决议公告	2024 年 8 月 2 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2024 年半年度业绩快报	2024 年 7 月 13 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于上市证券做市交易业务资格获批的公告	2024 年 7 月 12 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
2022 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)2024 年付息公告	2024 年 7 月 10 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

5、报告期内主要参股公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

十五、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

2024年1月19日，国元创新法定代表人变更为万雷；2024年4月9日，国元创新董事长变更为万雷，并兼任总经理一职。

2024 年 8 月 6 日，国元股权法定代表人、董事长变更为孔晶晶。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	0	0.00%						0	0.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	4,363,777,891	100%						4,363,777,891	100%
1、人民币普通股	4,363,777,891	100%						4,363,777,891	100%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	4,363,777,891	100%				-	-	4,363,777,891	100%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	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	披露索引	披露日期
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	2024 年 3 月 18 日-19 日	2.58%	15,000,000 张	2024 年 3 月 25 日	15,000,000 张	-	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2024 年 3 月 14 日-22 日
2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种一）	2024 年 4 月 24 日-25 日	2.29%	15,000,000 张	2024 年 5 月 7 日	15,000,000 张	-	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2024 年 4 月 22 日-5 月 6 日
2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种二）	2024 年 4 月 24 日-25 日	2.40%	15,000,000 张	2024 年 5 月 7 日	15,000,000 张	-	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn	2024 年 4 月 22 日-5 月 6 日
2024 年面向专业投资者非公开发行次级债券（第一期）	2024 年 5 月 23 日-24 日	2.46%	25,000,000 张	2024 年 5 月 30 日	25,000,000 张	-	深圳证券交易所固定收益业务专区	2024 年 5 月 21 日-29 日

报告期内证券发行情况的说明

2024 年 3 月，公司面向专业投资者公开发行公司债券（2024 年第一期），规模 15 亿元，期限 3 年，债券简称“24 国

元 01”，债券代码 148651。

2024 年 4 月，公司面向专业投资者公开发行公司债券（2024 年第二期），其中品种一规模 15 亿元，期限 3 年，债券简称“24 国元 02”，债券代码 148722；品种二规模 15 亿元，期限 5 年，债券简称“24 国元 03”，债券代码 148723。

2024 年 5 月，公司面向专业投资者非公开发行次级债券（2024 年第一期），规模 25 亿元，期限 3 年，债券简称“24 国元 C1”，债券代码 115128。

其他债券信息详见本报告“第九节公司债券相关情况”。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		103,396	报告期末表决权恢复的优先股股东总数				0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例（%）	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
安徽国元金融控股集团有限责任公司	国有法人	21.70	946,971,049	0	0	946,971,049		
安徽国元信托有限责任公司	国有法人	13.58	592,399,701	6,000	0	592,399,701		
建安投资控股集团有限公司	国有法人	6.05	263,804,725[①]	588,000	0	263,804,725		
安徽省皖能股份有限公司	国有法人	3.69	161,223,457	0	0	161,223,457		
安徽皖维高新材料股份有限公司	国有法人	2.72	118,576,969	0	0	118,576,969		
广东省高速公路发展股份有限公司	国有法人	2.37	103,482,582	0	0	103,482,582		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.56	67,984,205	0	0	67,984,205		
安徽全柴集团有限公司	国有法人	1.38	60,290,000	-2,530,000	0	60,290,000		
中国建设银行股份有限公司－国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	其他	1.35	58,990,879	2,562,400	0	58,990,879		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.33	58,039,176	-11,309,499	0	58,039,176		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）		无						

上述股东关联关系或一致行动的说明	安徽国元金融控股集团有限责任公司、安徽国元信托有限责任公司互为一致行动人，未知其它股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	无

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
安徽国元金融控股集团有限责任公司	946,971,049	人民币普通股	946,971,049
安徽国元信托有限责任公司	592,399,701	人民币普通股	592,399,701
建安投资控股集团有限公司	263,804,725	人民币普通股	263,804,725
安徽省皖能股份有限公司	161,223,457	人民币普通股	161,223,457
安徽皖维高新材料股份有限公司	118,576,969	人民币普通股	118,576,969
广东省高速公路发展股份有限公司	103,482,582	人民币普通股	103,482,582
中央汇金资产管理有限责任公司	67,984,205	人民币普通股	67,984,205
安徽全柴集团有限公司	60,290,000	人民币普通股	60,290,000
中国建设银行股份有限公司－国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	58,990,879	人民币普通股	58,990,879
香港中央结算有限公司	58,039,176	人民币普通股	58,039,176
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	安徽国元金融控股集团有限责任公司、安徽国元信托有限责任公司互为一致行动人，未知其它股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	前十名股东参与转融通业务的情况见下表。		

注①：建安集团因发行可交换公司债券将其持有的公司 4,000 万股 A 股股票及其孳息作为担保进行质押登记，划入建安投资控股集团有限公司可交换私募债质押专户，具体公告见 2023 年 8 月 25 日的巨潮资讯网。

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况								
股东名称（全称）	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本	数量合计	占总股本	数量合计	占总股本	数量合计	占总股本

		的比例		的比例		的比例		的比例
安徽国元信托有限责任公司	592,393,701	13.58%	26,000	0.00%	592,399,701	13.58%	20,000	0.00%
建安投资控股集团有限公司	263,216,725	6.03%	638,000	0.02%	263,804,725	6.05%	50,000	0.00%
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	56,428,479	1.29%	423,200	0.01%	58,990,879	1.35%	151,800	0.00%

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□ 适用 √ 不适用

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

□是 √否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

√ 适用 □ 不适用

一、企业债券

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

√ 适用 □ 不适用

1、公司债券基本信息

单位：万元

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率	还本付息方式	交易场所
2021 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）	21 国元 01	149422	2021 年 3 月 22 日-23 日	2021 年 3 月 23 日	2024 年 3 月 23 日	320,000	3.69%	按年付息，到期还本	深圳证券交易所
2021 年面向专业投资者公开发行公司债（第二期）	21 国元 02	149599	2021 年 8 月 13 日-16 日	2021 年 8 月 16 日	2024 年 8 月 16 日	330,000	3.18%	按年付息，到期还本	深圳证券交易所
2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种一）	22 国元 01	149900	2022 年 4 月 26 日-27 日	2022 年 4 月 27 日	2025 年 4 月 27 日	350,000	3.03%	按年付息，到期还本	深圳证券交易所
2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）（品种二）	22 国元 02	149901	2022 年 4 月 26 日-27 日	2022 年 4 月 27 日	2027 年 4 月 27 日	100,000	3.49%	按年付息，到期还本	深圳证券交易所
2022 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	22 国元 03	149978	2022 年 7 月 11 日-12 日	2022 年 7 月 12 日	2025 年 7 月 12 日	300,000	3.00%	按年付息，到期还本	深圳证券交易所
2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	23 国元 01	148217	2023 年 3 月 22 日-23 日	2023 年 3 月 23 日	2026 年 3 月 23 日	250,000	3.20%	按年付息，到期还本	深圳证券交易所

2023 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）	23 国元 02	148479	2023 年 10 月 18 日-19 日	2023 年 10 月 19 日	2026 年 10 月 19 日	150,000	3.00%	按年付息，到期还本	深圳证券交易所
2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	24 国元 01	148651	2024 年 3 月 18 日-19 日	2024 年 3 月 19 日	2027 年 3 月 19 日	150,000	2.58%	按年付息，到期还本	深圳证券交易所
2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种一）	24 国元 02	148722	2024 年 4 月 24 日-25 日	2024 年 4 月 25 日	2027 年 4 月 25 日	150,000	2.29%	按年付息，到期还本	深圳证券交易所
2024 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种二）	24 国元 03	148723	2024 年 4 月 24 日-25 日	2024 年 4 月 25 日	2029 年 4 月 25 日	150,000	2.40%	按年付息，到期还本	深圳证券交易所
2024 年面向专业投资者非公开发行次级债券（第一期）	24 国元 C1	115128	2024 年 5 月 23 日-24 日	2024 年 5 月 24 日	2027 年 5 月 24 日	250,000	2.46%	按年付息，到期还本	深圳证券交易所
投资者适当性安排（如有）	“21 国元 01”“21 国元 02”“22 国元 01”“22 国元 02”“22 国元 03”“23 国元 01”“23 国元 02”“24 国元 01”“24 国元 02”“24 国元 03”“24 国元 C1”的投资者符合《公司债券发行与交易管理办法》《证券期货投资者适当性管理办法》和《深圳证券交易所债券市场投资者适当性管理办法》规定的合格投资者。								
适用的交易机制	“21 国元 01”“21 国元 02”“22 国元 01”“22 国元 02”“22 国元 03”“23 国元 01”“23 国元 02” “24 国元 01”“24 国元 02”“24 国元 03”在深圳证券交易所集中竞价系统和综合协议交易平台双边挂牌交易，“24 国元 C1” 在深圳证券交易所综合协议交易平台挂牌交易。								
是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施	否								

逾期未偿还债券

□ 适用 √ 不适用

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

3、报告期内信用评级结果调整情况

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

（1）担保情况

上述债券发行时无担保、抵押及其他增信机制，报告期内亦未安排增信机制。

（2）偿债计划

上述债券均于存续期内每年支付利息，到期支付本金和最后一期的利息。已于 2024 年 3 月 23 日支付“21 国元 01”本金及最后一次利息共计 331,808 万元（含税）；已于 2024 年 3 月 23 日支付“23 国元 01”第一次利息共计 8,000 万元（含税）；已于 2024 年 4 月 29 日支付“22 国元 01”第二次利息 10,605 万元（含税）；已于 2024 年 4 月 29 日支付“22 国元 02”第二次利息 3,490 万元（含税）。上述付息兑付公告均已在巨潮资讯网或深圳证券交易所网站披露。

本公司债券的利息支付主要以公司日常的盈利积累及经营活动所产生的现金流为保障。近三年，公司经营状况良好，资产规模保持稳定，公司持续盈利。2022 年、2023 年及 2024 年上半年，公司合并营业收入分别为 53.41 亿元、63.55 亿元和 30.84 亿元，归属于母公司所有者的净利润分别为 17.33 亿元、18.68 亿元和 10.00 亿元。公司经营活动盈利可以保障公司债券的本息支付。

公司同时也建立了切实可行的偿债应急保障措施，包括变现公司持有的流动性资产、股权融资、采用多元化的融资渠道进行债务融资，以保证公司的偿债能力。公司总体综合实力较强，资信状况良好，外部融资渠道通畅。截至报告期末，公司已获得人民银行批复的同业拆借业务拆出、拆入上限为 71 亿元人民币；同时，公司还获得银行系统较大规模的授信额度。公司可以通过外部融资方式进一步增强公司的资金实力，保证相关债务的本息支付。

截至 2024 年 6 月末，母公司优质流动性资产为 328.12 亿元，与母公司总资产 1,149.71 亿元（扣除代理买卖证券款和代理承销证券款）的比率为 28.54%。上述资产可作为公司应急保障公司债务偿付的资金来源。

（3）其他偿债保障措施

公司已为相关债券制定了充分的偿债保障措施，主要包括：（一）制定债券《持有人会议规则》、聘请债券受托管理人、设立专门的偿付工作小组。报告期内，《债券持有会议规则》、受托管理人、偿付工作小组仍然有效，受托管理人能够尽职履行职责；（二）提高盈利能力，优化资产负债结构。2024 年上半年公司合并营业收入为 30.84 亿元，同比下降 0.85%；归属于母公司所有者的净利润为 10.00 亿元，同比增长 9.44%，报告期末资产负债率（扣除代理买卖证券款和代理承销证券款）为 71.45%；（三）严格履行信息披露义务。公司一直恪守信息披露准则，公司信息披露连续十六年被深交所评 A 等级；（四）强大的股东背景。公司第一大股东国元金控集团是安徽省属国有独资大型投资控股类企业，截至 2024 年 6 月末，国元金控集团总资产 1,920 亿，净资产 564 亿元（以上数据未经审计）；（五）当出现预计不能按期偿付债券本息或者到期未能按期偿付债券本息时，公司将至少采取如下措施，包括但不限于不向股东分配利润、暂缓重大对外投资、收购兼并等资本性支出项目的实施、调减或停发董事和高级管理人员的工资和奖金、主要责任人不得调离等措施。报告期内上述措施执行情况，与募集说明书的相关承诺一致。

报告期内，上述偿债保障措施持续有效，未对债券投资者权益产生不利影响。公司偿债资金专项账户的提取情况与募集说明书的相关承诺一致。

三、非金融企业债务融资工具

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

□ 适用 √ 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.32	1.38	-4.35%
资产负债率	71.45%	67.73%	增加 3.72 个百分点
速动比率	1.28	1.32	-3.03%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润（万元）	99,786.17	86,786.76	14.98%
EBITDA 全部债务比	2.51%	2.78%	减少 0.27 个百分点
利息保障倍数	2.20	2.17	1.38%
现金利息保障倍数	0.63	-2.90	-
EBITDA 利息保障倍数	2.29	2.29	-
贷款偿还率	100.00%	100%	-
利息偿付率	100.00%	100%	-

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□是 √否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务报表（未经审计）

1、合并资产负债表

编制单位：国元证券股份有限公司　　2024 年 6 月 30 日　　单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
资产：			
货币资金	五、1	23,960,960,075.58	25,573,974,530.33
其中：客户资金存款		20,291,292,007.91	21,573,685,086.19
结算备付金	五、2	6,181,660,624.02	6,088,213,947.38
其中：客户备付金		4,793,417,025.76	4,504,081,718.50
贵金属			
拆出资金			
融出资金	五、3	16,893,391,569.01	17,878,889,328.25
衍生金融资产	五、4	98,359.94	1,883,553.15
存出保证金	五、5	820,660,985.64	811,759,167.24
应收款项	五、6	1,063,297,746.86	352,926,580.84
应收款项融资			
合同资产			
买入返售金融资产	五、7	2,973,738,677.47	3,126,620,193.86
持有待售资产			
金融投资：			
交易性金融资产	五、8	25,860,341,936.35	22,582,264,411.83
债权投资	五、9	3,275,545,896.82	3,142,415,024.49
其他债权投资	五、10	59,663,186,480.82	46,357,166,840.54
其他权益工具投资	五、11	2,353,365,803.32	-
长期股权投资	五、12	4,226,655,123.57	4,266,451,651.91
投资性房地产			
固定资产	五、13	1,144,733,813.63	1,178,058,483.69
在建工程	五、14	167,013,201.34	144,403,941.91
使用权资产	五、15	130,477,536.30	137,370,464.30

无形资产	五、16	83,709,034.10	115,421,992.00
其中：数据资源			
商誉	五、17	120,876,333.75	120,876,333.75
递延所得税资产	五、18	597,631,036.64	540,988,168.31
其他资产	五、19	381,844,611.18	436,297,881.46
资产总计		149,899,188,846.34	132,855,982,495.24
负债：			
短期借款	五、24	2,322,770,600.00	1,973,334,376.79
应付短期融资款	五、25	10,106,906,311.74	11,635,485,114.72
拆入资金	五、26	2,480,000,000.00	1,580,000,000.00
交易性金融负债	五、27	5,945,724,791.92	4,348,369,226.95
衍生金融负债	五、4	81,038,727.52	96,014,880.93
卖出回购金融资产款	五、28	42,153,113,574.69	31,227,823,394.14
代理买卖证券款	五、29	24,965,933,426.96	25,641,602,651.34
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、30	574,158,956.00	271,073,998.84
应交税费	五、31	122,958,355.07	223,506,181.83
应付款项	五、32	1,660,421,910.32	974,403,652.23
合同负债	五、33	33,502,821.19	32,403,664.15
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券	五、34	22,919,086,428.72	19,732,471,246.29
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、35	133,668,749.61	133,436,868.68
递延收益			
递延所得税负债	五、18	569,997,430.74	251,244,263.32
其他负债	五、36	167,479,480.45	139,621,521.69
负债合计		114,236,761,564.93	98,260,791,041.90
所有者权益：			
股本	五、37	4,363,777,891.00	4,363,777,891.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、38	17,009,514,353.53	17,009,514,353.53
减：库存股			
其他综合收益	五、39	1,246,004,561.16	524,876,581.06
盈余公积	五、40	1,916,170,190.40	1,916,170,190.40
一般风险准备	五、41	3,936,507,564.74	3,936,507,564.74

未分配利润	五、42	7,173,623,300.40	6,828,020,686.10
归属于母公司所有者权益合计		35,645,597,861.23	34,578,867,266.83
少数股东权益	五、43	16,829,420.18	16,324,186.51
所有者权益合计		35,662,427,281.41	34,595,191,453.34
负债和所有者权益总计		149,899,188,846.34	132,855,982,495.24

法定代表人：沈和付　　主管会计工作负责人：司开铭　　会计机构负责人：司开铭

2、母公司资产负债表

编制单位：国元证券股份有限公司　　2024 年 6 月 30 日　　单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
资产：			
货币资金		16,912,924,077.82	16,075,449,996.78
其中：客户资金存款		14,011,185,770.53	13,046,094,712.42
结算备付金		3,371,624,472.64	3,322,791,706.90
其中：客户备付金		2,220,084,539.03	2,220,100,883.21
贵金属			
拆出资金			
融出资金		16,133,885,260.28	17,286,567,209.91
衍生金融资产		0.00	1,883,553.15
存出保证金		928,491,401.12	720,550,907.15
应收款项		1,112,761,979.92	642,954,877.20
应收款项融资			
合同资产			
买入返售金融资产		2,737,786,687.76	2,926,642,250.70
持有待售资产			
金融投资：			
交易性金融资产		18,238,782,182.89	15,821,816,522.56
债权投资			
其他债权投资		59,654,851,919.72	46,298,587,186.84
其他权益工具投资		2,256,479,566.11	
长期股权投资	十五、1	8,071,592,529.03	8,031,165,844.91
投资性房地产			
固定资产		1,122,850,954.91	1,153,768,588.56
在建工程		166,267,918.32	143,658,658.89
使用权资产		59,778,880.17	65,671,503.44
无形资产		81,442,170.64	113,161,264.24
其中：数据资源			
商誉			
递延所得税资产		525,736,021.27	453,599,691.28
其他资产		80,540,309.32	54,718,623.49
资产总计		131,455,796,331.92	113,112,988,386.00
负债：			
短期借款			
应付短期融资款		10,106,906,311.74	11,755,485,114.72
拆入资金		2,480,000,000.00	1,580,000,000.00
交易性金融负债		3,725,576,538.93	2,120,614,371.38
衍生金融负债		70,911,570.42	87,562,655.17

卖出回购金融资产款		39,931,215,657.75	29,165,781,826.03
代理买卖证券款		16,484,336,573.06	15,201,013,754.26
代理承销证券款			
应付职工薪酬	十五、2	554,174,873.80	251,742,361.77
应交税费		117,267,560.74	163,872,382.30
应付款项		1,355,469,089.19	746,755,265.00
合同负债		3,193,396.22	4,762,264.15
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券		22,919,086,428.72	19,732,471,246.29
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		54,347,250.19	54,432,957.02
递延收益			
递延所得税负债		502,018,721.95	153,406,299.62
其他负债		90,846,250.83	64,337,990.12
负债合计		98,395,350,223.54	81,082,238,487.83
所有者权益：			
股本		4,363,777,891.00	4,363,777,891.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,009,606,857.96	17,009,606,857.96
减：库存股			
其他综合收益		1,136,290,793.99	432,030,249.77
盈余公积		1,916,170,190.40	1,916,170,190.40
一般风险准备		3,815,708,633.85	3,815,708,633.85
未分配利润		4,818,891,741.18	4,493,456,075.19
所有者权益合计		33,060,446,108.38	32,030,749,898.17
负债和所有者权益总计		131,455,796,331.92	113,112,988,386.00

法定代表人：沈和付　　主管会计工作负责人：司开铭　　会计机构负责人：司开铭

3、合并利润表

编制单位：国元证券股份有限公司　　2024 年半年度　　单位：元

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		3,084,447,258.13	3,110,841,516.79
利息净收入	五、44	713,188,877.22	876,763,813.70
利息收入		1,782,161,480.04	1,870,178,237.07
利息支出		1,068,972,602.82	993,414,423.37
手续费及佣金净收入	五、45	596,371,717.24	641,578,070.84
其中：经纪业务手续费净收入		440,900,605.77	481,870,006.39
投资银行业务手续费净收入		62,541,021.13	102,431,761.60
资产管理业务手续费净收入		71,115,760.26	43,207,057.03
投资收益（损失以“－”列示）	五、46	492,499,174.98	660,927,970.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-18,525,899.52	144,509,320.77
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“－”号填列）			17,993.65
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	五、47	6,312,588.70	11,872,967.76
公允价值变动收益（损失以“－”列示）	五、48	551,684,643.53	37,936,774.15
汇兑收益（损失以“－”列示）		5,322,412.52	4,068,023.45
其他业务收入	五、49	719,042,044.59	877,659,425.69
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、50	25,799.35	34,470.44
二、营业总支出		1,914,292,692.82	2,022,727,701.40
税金及附加	五、51	23,288,014.99	20,579,791.94
业务及管理费	五、52	1,126,429,144.03	1,106,504,418.28
信用减值损失	五、53	31,608,312.29	4,414,108.06
其他资产减值损失	五、54	7,136,041.02	5,483,147.17
其他业务成本	五、55	725,831,180.49	885,746,235.95
三、营业利润（亏损以“－”列示）		1,170,154,565.31	1,088,113,815.39
加：营业外收入	五、56	265,240.50	4,904,571.98
减：营业外支出	五、57	2,867,937.52	399,738.46
四、利润总额（亏损总额以“－”列示）		1,167,551,868.29	1,092,618,648.91
减：所得税费用	五、58	166,876,061.64	178,271,305.80
五、净利润（净亏损以“－”列示）		1,000,675,806.65	914,347,343.11
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,000,675,806.65	914,347,343.11
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）		1,000,169,297.95	913,917,257.73
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		506,508.70	430,085.38
六、其他综合收益的税后净额		721,126,705.07	510,710,079.37

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		721,127,980.10	510,707,806.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		199,570,675.84	
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		199,570,675.84	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		521,557,304.26	510,707,806.54
1.权益法下可转损益的其他综合收益		172,477.98	315,454.49
2.其他债权投资公允价值变动		505,279,269.59	452,729,946.39
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用损失准备		3,997,986.87	3,316,125.47
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		12,107,569.82	54,346,280.19
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-1,275.03	2,272.83
五、综合收益总额		1,721,802,511.72	1,425,057,422.48
其中：归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额		1,721,297,278.05	1,424,625,064.27
归属于少数股东的综合收益总额		505,233.67	432,358.21
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.23	0.21
（二）稀释每股收益		0.23	0.21

法定代表人：沈和付　　主管会计工作负责人：司开铭　　会计机构负责人：司开铭

4、母公司利润表

编制单位：国元证券股份有限公司　　2024 年半年度　　单位：元

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		2,151,668,744.79	1,812,447,479.08
利息净收入	十五、3	597,469,924.62	766,555,006.87
利息收入		1,479,874,764.64	1,640,883,088.86
利息支出		882,404,840.02	874,328,081.99
手续费及佣金净收入	十五、4	508,458,057.50	561,602,156.92
其中：经纪业务手续费净收入		365,700,659.46	408,457,140.00
投资银行业务手续费净收入		62,336,159.40	102,225,973.02
资产管理业务手续费净收入		64,884,598.58	36,849,798.08
投资收益（损失以“－”列示）	十五、5	544,627,791.61	272,317,784.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		61,697,312.94	90,941,633.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		5,020,902.18	9,519,542.88
公允价值变动收益（损失以“－”列示）	十五、6	487,662,094.21	192,134,242.16
汇兑收益（损失以“－”列示）		81,162.34	440,524.75
其他业务收入		8,341,931.95	9,818,264.38
资产处置收益（损失以“－”号填列）		6,880.38	59,956.33
二、营业总支出		995,962,874.08	985,426,807.64
税金及附加		21,047,571.82	18,506,931.88
业务及管理费	十五、7	961,063,737.18	934,254,012.13
信用减值损失		7,604,905.48	11,530,912.84
其他资产减值损失			
其他业务成本		6,246,659.60	21,134,950.79
三、营业利润（损失以“－”列示）		1,155,705,870.71	827,020,671.44
加：营业外收入		221,744.65	254,958.64
减：营业外支出		663,277.54	376,887.78
四、利润总额（损失以“－”列示）		1,155,264,337.82	826,898,742.30
减：所得税费用		175,261,988.18	121,211,005.17
五、净利润（损失以“－”列示）		980,002,349.64	705,687,737.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		980,002,349.64	705,687,737.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		704,260,544.22	456,175,961.88
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		194,706,710.65	
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		194,706,710.65	
4.企业自身信用风险公允价值变动			

5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		509,553,833.57	456,175,961.88
1.权益法下可转损益的其他综合收益		172,477.98	315,454.49
2.其他债权投资公允价值变动		505,362,606.17	452,544,381.92
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用损失准备		4,018,749.42	3,316,125.47
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
五、综合收益总额		1,684,262,893.86	1,161,863,699.01

法定代表人：沈和付　　主管会计工作负责人：司开铭　　会计机构负责人：司开铭

5、合并现金流量表

编制单位：国元证券股份有限公司　　2024 年半年度　　单位：元

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
为交易目的而持有的金融资产净减少额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		2,718,979,510.80	2,919,288,255.37
拆入资金净增加额		900,000,000.00	
返售业务资金净减少额		147,473,905.38	1,541,769,592.68
回购业务资金净增加额		10,924,617,926.44	3,553,535,037.57
融出资金净减少额		948,323,590.51	
代理买卖证券收到的现金净额			-
收到其他与经营活动有关的现金	五、59	992,366,321.80	1,177,214,387.87
经营活动现金流入小计		**16,631,761,254.93**	**9,191,807,273.49**
为交易目的而持有的金融资产净增加额		13,001,603,178.04	8,952,464,803.13
拆出资金净增加额			
融出资金净增加额			692,012,378.41
拆入资金净减少额			90,000,000.00
返售业务资金净增加额			
代理买卖证券支付的现金净额		675,669,224.38	950,798,775.35
支付利息、手续费及佣金的现金		883,864,643.43	669,094,182.61
支付给职工及为职工支付的现金		661,327,830.94	695,483,063.12
支付的各项税费		284,264,736.67	183,568,831.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、59	1,654,503,166.62	1,571,634,751.92
经营活动现金流出小计		**17,161,232,780.08**	**13,805,056,785.61**
经营活动产生的现金流量净额		**-529,471,525.15**	**-4,613,249,512.12**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		27,689,669.52	53,580,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,276,978.70	43,447.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**51,966,648.22**	**53,623,447.93**
投资支付的现金		2,087,931,747.78	24,200,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		46,948,591.00	56,656,085.91
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**2,134,880,338.78**	**80,856,085.91**
投资活动产生的现金流量净额		**-2,082,913,690.56**	**-27,232,637.98**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,037,119,430.00	1,403,161,337.25
发行债券收到的现金		23,881,580,000.00	22,513,320,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**25,918,699,430.00**	**23,916,481,337.25**
偿还债务支付的现金		23,575,554,244.38	21,099,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,242,781,982.62	1,157,754,609.65
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	五、59	12,368,177.92	22,972,540.24
筹资活动现金流出小计		**24,830,704,404.92**	**22,280,127,149.89**
筹资活动产生的现金流量净额		**1,087,995,025.08**	**1,636,354,187.36**
四、汇率变动对现金的影响		5,322,412.52	123,682,000.09
五、现金及现金等价物净增加额		-1,519,067,778.11	-2,880,445,962.65
加：期初现金及现金等价物余额		31,661,438,477.71	35,290,259,068.68
六、期末现金及现金等价物余额		30,142,370,699.60	32,409,813,106.03

法定代表人：沈和付　　主管会计工作负责人：司开铭　　会计机构负责人：司开铭

6、母公司现金流量表

编制单位：国元证券股份有限公司　　2024 年半年度　　单位：元

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
为交易目的而持有的金融资产净减少额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		2,223,369,375.65	2,408,691,894.96
拆入资金净增加额		900,000,000.00	
返售业务资金净减少额		42,224,339.53	1,398,726,595.12
回购业务资金净增加额		10,905,293,998.99	3,481,534,483.72
融出资金净减少额		1,115,550,416.90	
代理买卖证券收到的现金净额		1,283,322,818.80	267,106,174.30
收到其他与经营活动有关的现金		128,254,092.91	47,955,050.69
经营活动现金流入小计		**16,598,015,042.78**	**7,604,014,198.79**
为交易目的而持有的金融资产净增加额		12,317,516,675.56	7,532,700,791.59
拆出资金净增加额			
融出资金净增加额			438,460,610.87
拆入资金净减少额			90,000,000.00
返售业务资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		506,824,444.84	497,834,528.40
支付给职工及为职工支付的现金		539,239,406.43	585,984,970.37
支付的各项税费		225,547,543.78	117,264,739.82
支付其他与经营活动有关的现金		827,935,856.50	288,114,277.56
经营活动现金流出小计		**14,417,063,927.11**	**9,550,359,918.61**
经营活动产生的现金流量净额		**2,180,951,115.67**	**-1,946,345,719.82**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		27,689,669.52	53,580,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,240,695.51	43,447.93
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**51,930,365.03**	**53,623,447.93**
投资支付的现金		1,996,870,618.58	300,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		44,640,584.91	55,335,588.67
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		**2,041,511,203.49**	**355,335,588.67**

投资活动产生的现金流量净额		**-1,989,580,838.46**	**-301,712,140.74**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		23,881,580,000.00	22,513,320,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**23,881,580,000.00**	**22,513,320,000.00**
偿还债务支付的现金		21,992,360,000.00	19,862,430,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,182,064,137.28	1,118,016,801.61
支付其他与筹资活动有关的现金		11,800,455.49	16,349,825.50
筹资活动现金流出小计		**23,186,224,592.77**	**20,996,796,627.11**
筹资活动产生的现金流量净额		**695,355,407.23**	**1,516,523,372.89**
四、汇率变动对现金的影响		81,162.34	440,524.75
五、现金及现金等价物净增加额		886,806,846.78	-731,093,962.92
加：期初现金及现金等价物余额		19,397,541,703.68	21,207,999,079.40
六、期末现金及现金等价物余额		20,284,348,550.46	20,476,905,116.48

法定代表人：沈和付　　主管会计工作负责人：司开铭　　会计机构负责人：司开铭

7、合并所有者权益变动表

编制单位：国元证券股份有限公司　　2024 年半年度　　单位：元

项目	2024 年半年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	4,363,777,891.00				17,009,514,353.53		524,876,581.06	1,916,170,190.40	3,936,507,564.74	6,828,020,686.10	16,324,186.51	34,595,191,453.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	4,363,777,891.00				17,009,514,353.53		524,876,581.06	1,916,170,190.40	3,936,507,564.74	6,828,020,686.10	16,324,186.51	34,595,191,453.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							721,127,980.10			345,602,614.30	505,233.67	1,067,235,828.07
（一）综合收益总额							721,127,980.10			1,000,169,297.95	505,233.67	1,721,802,511.72
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-654,566,683.65		-654,566,683.65
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配										-654,566,683.65		-654,566,683.65
4．其他												

（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
四、本期期末余额	4,363,777,891.00				17,009,514,353.53		1,246,004,561.16	1,916,170,190.40	3,936,507,564.74	7,173,623,300.40	16,829,420.18	35,662,427,281.41

法定代表人：沈和付　　主管会计工作负责人：司开铭　　会计机构负责人：司开铭

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：国元证券股份有限公司　　2024 年半年度　　单位：元

项目	2023 年半年度										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	4,363,777,891.00				17,009,514,353.53		98,326,486.29	1,730,093,697.32	3,555,724,604.13	6,184,385,168.14	15,514,194.43	32,957,336,394.84
加：会计政策变更								-265,894.73	-531,549.87	-1,885,593.68	29.34	-2,683,008.94
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	4,363,777,891.00				17,009,514,353.53		98,326,486.29	1,729,827,802.59	3,555,193,054.26	6,182,499,574.46	15,514,223.77	32,954,653,385.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							510,707,806.54			259,350,574.08	432,358.21	770,490,738.83
（一）综合收益总额							510,707,806.54			913,917,257.73	432,358.21	1,425,057,422.48
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-654,566,683.65		-654,566,683.65
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配										-654,566,683.65		-654,566,683.65
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本期期末余额	4,363,777,891.00				17,009,514,353.53		609,034,292.83	1,729,827,802.59	3,555,193,054.26	6,441,850,148.54	15,946,581.98	33,725,144,124.73

法定代表人：沈和付　　主管会计工作负责人：司开铭　　会计机构负责人：司开铭

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：国元证券股份有限公司　　2024 年半年度　　单位：元

项目	2024 年半年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	4,363,777,891.00				17,009,606,857.96		432,030,249.77	1,916,170,190.40	3,815,708,633.85	4,493,456,075.19	32,030,749,898.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,363,777,891.00				17,009,606,857.96		432,030,249.77	1,916,170,190.40	3,815,708,633.85	4,493,456,075.19	32,030,749,898.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							704,260,544.22			325,435,665.99	1,029,696,210.21
（一）综合收益总额							704,260,544.22			980,002,349.64	1,684,262,893.86
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-654,566,683.65	-654,566,683.65
1．提取盈余公积											
2．提取一般风险准备											
3．对所有者（或股东）的分配										-654,566,683.65	-654,566,683.65
4．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											

3．盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
四、本期期末余额	4,363,777,891.00				17,009,606,857.96		1,136,290,793.99	1,916,170,190.40	3,815,708,633.85	4,818,891,741.18	33,060,446,108.38

法定代表人：沈和付　　主管会计工作负责人：司开铭　　会计机构负责人：司开铭

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：国元证券股份有限公司　　2024 年半年度　　单位：元

项目	2023 年半年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	4,363,777,891.00				17,009,606,857.96		29,542,986.54	1,730,093,697.32	3,442,280,461.55	3,846,762,493.42	30,422,064,387.79
加：会计政策变更								-265,894.73	-531,789.46	-1,861,263.06	-2,658,947.25
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	4,363,777,891.00				17,009,606,857.96		29,542,986.54	1,729,827,802.59	3,441,748,672.09	3,844,901,230.36	30,419,405,440.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							456,175,961.88			51,121,053.48	507,297,015.36
（一）综合收益总额							456,175,961.88			705,687,737.13	1,161,863,699.01
（二）所有者投入和减少资本											
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配										-654,566,683.65	-654,566,683.65
1．提取盈余公积											
2．提取一般风险准备											
3．对所有者（或股东）的分配										-654,566,683.65	-654,566,683.65
4．其他											

（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
四、本期期末余额	4,363,777,891.00				17,009,606,857.96		485,718,948.42	1,729,827,802.59	3,441,748,672.09	3,896,022,283.84	30,926,702,455.90

法定代表人：沈和付　　主管会计工作负责人：司开铭　　会计机构负责人：司开铭

国元证券股份有限公司

财务报表附注

2024 年半年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

国元证券股份有限公司（以下简称公司或本公司）系于 2007 年 9 月 29 日经中国证监会证监公司字[2007]165 号文核准，由北京化二股份有限公司定向回购股份、重大资产出售暨以新增股份吸收合并国元证券有限责任公司重组而设立，吸收合并后存续公司注册资本变更为 146,410 万元。2007 年 10 月 25 日，北京化二股份有限公司完成了迁址、变更经营范围以及资产、业务、人员等置入、置出工作后，正式更名为国元证券股份有限公司，统一社会信用代码：91340000731686376P。2007 年 10 月 30 日，公司股票在深圳证券交易所复牌，股票代码 000728，股票简称“国元证券”。2009 年 10 月根据国元证券股份有限公司 2008 年度股东大会决议和修改后公司章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1099 号文核准，公司公开增发 5 亿股人民币普通股，增发后公司的注册资本变更为人民币 196,410 万元。

国元证券有限责任公司是国元证券股份有限公司的前身，由原安徽省国际信托投资公司和原安徽省信托投资公司作为主发起人，以各自拥有的证券营业部及证券经营性资产为基础，联合其他 12 家法人单位共同发起设立的综合类证券公司。国元证券有限责任公司于 2001 年 9 月 27 日经中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）证监机构字[2001]194 号文件批准开业，2001 年 10 月 15 日经安徽省工商行政管理局登记注册，注册资本 203,000 万元。国元证券有限责任公司被北京化二股份有限公司吸收合并后，已办理注销。

2017 年 5 月，根据公司 2016 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以 2016 年 12 月 31 日总股本 1,964,100,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后总股本为 2,946,150,000 股。

2017 年 10 月，根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证监会《关于核准国元证券股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1705 号文）的核准，公司向特定投资者发行人民币普通股股票 419,297,047 股，每股面值 1 元，本次发行后公司注册资本变更为 3,365,447,047 元。

2020 年 10 月，根据公司 2019 年第一次临时股东大会决议和章程修正案规定，经中国证券监督管理委员会《关于核准国元证券股份有限公司配股的批复》（证监许可[2020]762 号文）核准，公司向原股东发行人民币普通股股票 998,330,844 股，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 998,330,844 元，变更后的注册资本为人民币 4,363,777,891 元。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股份总数 4,363,777,891 股，公司注册资本为 4,363,777,891 元。

本公司经营范围：证券业务；证券投资咨询；证券公司为期货公司提供中间介绍业务；保险兼业代理业务；证券投资基金托管(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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

一般项目：证券财务顾问服务(除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目)。

公司注册地：安徽省合肥市梅山路 18 号，总部办公地：安徽省合肥市梅山路 18 号。

法定代表人：沈和付。

财务报告批准报出日：本财务报告业经公司董事会于 2024 年 8 月 23 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》《证券公司年度报告内容与格式准则》（2013 年修订）、《证券公司财务报表附注编制的特别规定（2018）》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

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、所有者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

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币，境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的联营企业	单项金额超过资产总额的 0.5%或超过 1 亿元的权益法核算的长期股权投资

重要逾期利息	处于预期信用损失模型第三阶段的应收利息
重要的非全资子公司	资产总额或收入总额或利润总额占集团的比例超过 15%的非全资子公司
重要的诉讼及仲裁事项	涉案金额超过 1,000 万元的诉讼及仲裁事项

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本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的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务

性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额

确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司

向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新

计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增

资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者

权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

①预期信用损失的确定

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，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

公司结合前瞻性信息进行预期信用损失评估，并在每个资产负债表日确认相关的损失准备。对预期信用损失的计量反映以下各种要素：（1）通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；（2）货币时间价值；（3）在资产负债表日无需付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

公司在计量预期信用损失时，考虑了前瞻性信息，通过进行历史数据分析，识别出影响金融资产组合的信用风险及预

期信用损失的关键经济指标，主要包括相关领域的主要宏观经济指数、市场平均数据等。

对债券业务预期信用损失计提主要为前瞻性影响的违约概率(PD)、违约风险敞口(EAD)、违约损失率(LGD)三者乘积折现后的结果。违约概率是指借款人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性；违约风险敞口等于金融工具违约时点后合同应收的全部现金流按实际利率折现到违约时点的现值；违约损失率是指对违约风险敞口发生损失程度作出的预期，主要结合担保物变现的价值、债券发行人或交易对手的类型等。

对融资类业务，预期信用损失为违约风险敞口(EAD)及考虑前瞻性影响的损失率比率(LR)二者乘积折现后的结果。损失率比率是指公司对违约风险敞口发生损失概率和程度作出的预期，公司使用基于公开市场数据测算的历史损失率并评估其适当性。

对于纳入预期信用损失计量的金融工具，公司评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，运用“三阶段”减值模型分别计量其损失准备、确认预期信用损失。

②金融工具的减值的确认

公司以预期信用损失为基础，进行减值会计处理并确认损失准备的金融工具包括：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、租赁应收款、合同资产以及符合条件的贷款承诺和财务担保合同等。

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

（b）对于以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益计量的金融资产债务工具投资，其预期信用损失的计量中使用了模型和假设，这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和客户的信用行为（客户违约的可能性及相应损失）。

为了保证预期信用损失计提重大判断（判断信用风险显著增加的标准；选择计量预期信用损失的适当模型和假设；针对不同类型的产品，在计量预期信用损失时确定需要使用的前瞻性信息和权重）的准确性，公司建立业务部门、分支机构、子公司与风险管理部门、财务部门的协调机制，明确职责，确保合理评估金融工具的信用风险，准确计量金融工具的预期信用损失。

（c）活期存款、合同期限三个月以内的货币市场业务，包括定期存款、银行间或交易所拆出资金、逆回购等由于信用风险不重大，公司一般情况下不计提信用损失减值准备。

公司参照债券投资业务的预期信用损失计量方法，对货币市场业务计量预期信用损失。公司可基于交易场所、交易对手的类型和信用状况、合同期限、担保品情况等合理估计损失率，使用损失率方法计量预期信用损失。预期信用损失=基数*损失率，其中，基数为货币市场业务的账面余额。

（d）公司对账面应收款项预期信用损失的计提，分以下情形处理：

因融资融券、买入返售金融资产中的约定购回交易业务、股票质押式回购交易业务，根据合同约定经强制平仓处理操作完成后形成的应收款项由于信用风险较高，按照预期回收情况计算预期信用损失；对合同还款日逾期 90 天，按应收账款与抵押品资产价值的差额全额计提。

因证券清算形成的应收款项、证券公司作为管理人或者托管人应收的管理费和托管费、业绩报酬和席位佣金等由于信用风险不重大，可不计提信用损失减值准备；

其他已发生信用风险或金额重大的应收款项应单独进行减值测试，通过预估其未来现金流量现值或预估其坏账损失率计提坏账准备。其中，信用风险已经发生的情景包括但不限于以下情况：

债务人违反了合同条款，且在 90 天内仍未履行合同义务；债务人发生严重财务困难，影响融资人履约能力；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；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。

其他未发生信用风险且金额不重大的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。坏账准备金额根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史损失经验、目前经济状况、预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

公司一般性应收款项单项不重大的标准为 1,000 万元（不含 1,000 万元），可按账龄和历史损失经验数据等类似风险组合比例计提预期信用损失准备。

计提范围：公司于资产负债表日，对各项非重大应收款扣除证券清算形成的应收款项、作为管理人或者托管人应收的管理费等无风险应收款项后计提。

计提方法：采用账龄分析法。部分往来款采用账龄分析法难于真实反映其预期信用损失，可按扣除未来现金流量现值的差额提取。

提取比例：公司根据以前年度与之相同或类似、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例。

账龄确定：采用账龄分析法计提坏账准备时，收到债务单位当期偿还的部分债务后，对剩余的应收款项不应改变其账龄，仍按原账龄加上本期应增加的账龄确定；在存在多笔应收款项、且各笔应收款项账龄不同的情况下，收到债务单位当期偿还的部分债务，应当逐笔认定收到的应收款项；如果确实无法认定的，按照先发生先收回的原则予以确认，剩余应收款项的账龄按上述同一原则确定。

坏账准备的合理估计：除有确凿证据表明该项应收款项不能收回或收回的可能性很小外（如债务单位已撤销、破产、

资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停业而在短时间内无法偿付债务等，以及逾期 3 年以上的应收款项），当年发生、计划进行重组、与关联方发生等已逾期但无确凿证据表明不能收回的应收款项，一般不能全额计提。

③“三阶段”减值模型

第一阶段，如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；第二阶段，如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，但并未将其视为已发生信用减值，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；第三阶段，对于已发生信用减值的金融工具，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当触发以下一个或多个定量和定性指标时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加，公司将其转移至“第二阶段”：

（a）融资类业务信用管理预警情况的发生，主要指预先设定的融资类业务维持担保比是否采取追保或平仓措施；作为抵押的担保品价值或第三方担保质量的显著下降，其预期将影响发生拖欠的概率等；

（b）债券投资业务中内外部信用评级自初始确认后至报告日显著恶化；同时设定可推翻假设，即如果债券在合同付款逾期超过 30 天，则认为其信用风险显著增加。

当金融工具发生信用减值，则将被转移至“第三阶段”。公司认为金融工具发生信用减值的情形有：

（a）融资类业务的信用管理限制情况，主要指基于预先设定的融资类业务的担保物价值已经不能覆盖融资金额，融资人资信状况严重恶化，账面资不抵债等；

（b）债券投资业务的内外部投资级别的显著下降，且预期本金和利息未来也很难收回，通常可以推定发行人违约，或者发行人发生重大财务困难。同时设定可推翻假设，即如果债券在合同付款逾期超过 90 天，则认为其造成信用损失。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A、将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B、将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）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：

A、终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、12。

12.公允价值计量

（1）公允价值的定义

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。如存在公开活跃市场的，市场中的报价应被采用；如不存在活跃市场或有足够证据表明最近的交易的市场报价不公允，应采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，应当反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）公允价值确定的基本原则

A、对存在活跃市场，且能够获取相同资产或负债报价的投资品种，在估值日有报价的，除会计准则规定的例外情况外，应将该报价不加调整地应用于该资产或负债的公允价值计量。估值日无报价且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，应采用最近交易日的报价确定公允价值。有充足证据表明估值日或最近交易日的报价不能真实反映公允价值的，应对报价进行调整，确定公允价值。

与上述投资品种相同，但具有不同特征的，应以相同资产或负债的公允价值为基础，并在估值技术中考虑不同特征因素的影响。特征是指对资产出售或使用的限制等，如果该限制是针对资产持有者的，那么在估值技术中不应将该限制作为特征考虑。此外，持有人不应考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的溢价或折价。

B、对不存在活跃市场的投资品种，应采用在当前情况下适用，市场参与者普遍认同，并且有足够可利用数据，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性，以及其他信息支持的估值技术确定的公允价值。采用估值技术确定公允价值时，应优先使用可观察输入值，只有在无法取得相关资产或负债可观察输入值或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

C、有充足理由表明按以上估值原则仍不能客观反映相关投资品种的公允价值的，公司应根据具体情况与监管部门或中介机构进行商定，按最能恰当反映公允价值的价格估值。

D、对权益工具的投资和与此类投资相联系的合同应当以公允价值计量。在满足会计准则的前提下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。公司应当利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。权益工具投资或合同存在报价的，公司不应当将成本作为对其公允价值的最佳估计。

E、公司使用第三方估值机构提供的价格数据计量相关资产或负债的公允价值时，应选取可靠的、信誉良好的第三方估值机构。公司应充分了解第三方所使用的估值技术及估值结果的产生过程是否符合会计准则要求，定期评估其估值质量，并对估值结果进行检验，防范可能出现的估值偏差。

F、公司各类金融工具的估值程序和估值技术，应遵循可靠性、可比性和一致性原则。公允价值计量使用的估值技术或其应用一经确定，不得随意变更，但变更估值技术能使计量结果在当前情况下同样或更能代表公允价值的情况除外。变更估值技术及其应用方法的，应当按照会计准则要求进行披露。

G、公司应当根据金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产和金融负债的定义，采

取恰当的估值方法确定公允价值。

对合同中规定附有特殊选择权的金融工具，包括但不限于投资人回售选择权、发行人赎回选择权、投资人可调换选择权、定向转让选择权、合并选择权、延期兑付选择权等，公司在评估其公允价值时，应考虑该类选择权对金融工具估值的影响。

13、合同资产及合同负债

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，在“合同资产”项目中列示；净额为贷方余额的，在“合同负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本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。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①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；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

15、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。衍生金融工具公允价值变动直接计入当期损益。

16、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本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根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或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。

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。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

17、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（2）投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

A、以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C、在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

②权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计

处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

18、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，单价在 5,000 元（不含 5,000 元）以上，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）折旧方法

公司为经营管理或出租等而持有的，单价在 5,000 元（不含 5,000 元）以上、使用年限在 1 年（不含 1 年）以上的有形资产，计入固定资产。包括房屋及建筑物、机器设备、交通运输设备等。购买计算机硬件所附带的软件，未单独计价的，应并入计算机硬件作为固定资产管理；单独计价的软件，计入无形资产。

当一项固定资产的某组成部分在使用效能上与该项资产相对独立，且具有不同使用年限，适用不同折旧率，并以不同方式为公司带来经济利益，该组成部分符合固定资产条件时，应将该组成部分单独确认为固定资产。

经营用固定资产与非经营用固定资产应当分类管理。

不符合固定资产条件，单位价值在 1,000 元（含 1,000 元）以上的物品，作为低值易耗品。低值易耗品可一次性摊入费用。单位价值在 1,000 元（不含 1,000 元）以下的物品，作为费用列支。固定资产应当按月计提折旧，固定资产的折旧率，按固定资产原值、预计残值率和分类折旧年限计算确定；公司的固定资产采用平均年限法计提折旧，分类折旧年限见附表。固定资产的残值率按原值的 3%确定。

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-45	3	2.16-3.88
机械及动力设备	年限平均法	10	3	9.70
电子及办公设备	年限平均法	5	3	19.40
运输设备	年限平均法	8	3	12.13

19、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

20、无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
交易席位费	10年	行业惯例
软件	3年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计

提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

（3）研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（5）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期资产减值

（1）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、无形资产、使用权资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

（2）商誉减值测试

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，

按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

公司对以经营租赁方式租入的固定资产进行的改良，其发生的符合资本化条件的各项支出，记入“长期待摊费用”，并在 5 年内进行摊销。如果 5 年内同一经营租入固定资产又发生类似改良支出，将上次未摊完的长期待摊费用余额一次性计入当期损益。

23、商誉

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

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

24、买入返售和卖出回购款项

买入返售交易按照合同或协议的约定，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”列示。

卖出回购交易按照合同或协议，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”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。

买入返售金融资产减值情况详见附注五、11 金融工具。

25、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪

酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A、本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B、因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A、确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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做出估计，计量设定受

益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将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。

B、确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司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，本公司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。

C、确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D、确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A、服务成本；

B、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C、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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

26、预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

①所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

②所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

27、收入

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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或服务的控制权时确认收入。

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。

交易价格是本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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本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客户已接受该商品或服务等。

（2）具体方法

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

①手续费及佣金收入

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

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

(a)经纪业务收入

代理买卖证券业务手续费收入及期货经纪业务手续费收入在交易日确认为收入。

(b)投资银行业务收入

承销收入、保荐收入及财务顾问收入于本公司完成合同中的履约义务时确认收入。

(c)咨询服务业务收入

根据咨询服务的性质及合约条款，咨询服务业务收入在本公司履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

(d)资产管理及基金管理业务收入

根据合同条款，受托客户资产管理业务收入和基金管理费收入在本公司履行履约义务的过程中，根据合同或协议约定的收入计算方法，且已确认的累计收入金额很可能不会发生重大转回时，确认为当期收入。

②利息净收入

在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按资金使用时间和约定的利率确认收入；融资融券业务根据与客户合约的约定，按出借资金或证券的时间和约定利率确认收入；买入返售证券收入在当期到期返售的，按返售价格与买入成本之间的实际差额确认为当期收入，在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

③投资收益

公司持有金融资产期间取得的红利、股息或现金股利等，计入当期损益；处置金融资产时，按取得的价款与账面价值之间的差额，计入当期损益，同时，调整公允价值变动损益或将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

采用成本法核算长期股权投资的，按被投资单位宣告发放的现金股利或利润中属于公司的部分确认当期损益；采用权益法核算长期股权投资的，按被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认当期损益。

④公允价值变动损益

公司对以公允价值计量且其变动进入当期损益的金融资产或金融负债等在资产负债表日因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。出售以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债等时，将原计入该金融资产、金融负债的公允价值变动从公允价值变动损益转入投资收益。

⑤其他业务收入

本公司根据销售合同或订单约定，客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

28、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、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。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

②与收益相关的政府补助

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。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计

利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

30、租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本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。本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，本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，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、26。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预

计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

本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。本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。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

31、利润分配

（1）盈余公积计提

公司按照净利润（减弥补亏损）的10%计提法定盈余公积；按照公司章程或者股东大会决议提取任意盈余公积。

（2）风险准备计提

母公司国元证券根据《金融企业财务规则》和证监机构字[2007]320号《关于证券公司2007年年度报告工作的通知》的规定，按照当期净利润的10%提取一般风险准备；根据《证券法》和证监机构字[2007]320号的规定，按照当期净利润的10%提取交易风险准备金。提取的一般风险准备和交易风险准备金分别计入“一般风险准备”和“交易风险准备”项目核算。

子公司国元期货根据《金融企业财务规则》及《金融企业财务规则－实施指南》规定，按照当期净利润（减弥补亏损）的10%提取一般风险准备。提取的一般风险准备计入“一般风险准备”项目核算。

32、融资融券业务

公司融资融券业务中，将资金借给客户，形成一项应收客户的债权确认为融出资金。融出资金按借给客户资金的本金计量。

公司融资融券业务中，将自有的证券借给客户，约定到期后客户需归还相同数量的同种证券，此项业务融出的证券不满足终止确认条件，继续确认该金融资产；同时确认一项债权（融出证券）。

融资融券利息收入，根据融资融券业务中与客户协议确定的融资融券金额（额度）、期限、利率等按期确认利息收入。

33、客户交易结算资金核算办法

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

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

34、资产管理业务核算办法

资产管理业务是指公司接受委托负责经营管理受托资产的业务，包括定向资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。

公司受托经营定向资产管理业务独立核算。核算时按实际受托资产的款项，同时确认一项资产和一项负债；对受托管理的资产进行证券买卖，按代买卖证券业务的会计核算进行处理。公司受托集合资产管理业务，比照《证券投资基金会计

核算办法》核算，独立建账，独立核算。不同集合资产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，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。

35.代理发行证券核算办法

（1）全额包销方式

在按承购价格购入待发售证券时，确认一项资产，公司将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，按承销价格转为公司的自营证券或长期投资。

（2）余额包销方式

公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。承销期结束后，如有未售出的证券，按约定的承销价格转为公司的自营证券或长期投资。代发行证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

（3）代销方式

公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。代发行证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

36.代理兑付债券核算办法

代理兑付债券业务是公司接受证券发行人的委托对其发行的债券到期进行债券兑付的业务。代理兑付债券的手续费收入于代理兑付债券业务提供的相关服务完成时确认。

37.期货业务核算办法

（1）质押品的管理与核算方法

公司接受的质押品包括：交易所注册的标准仓单、在中国境内流通的已上市国债、外币现钞。上述凭证必须在凭证的有效期限内。

质押品是交易所注册的标准仓单，按各交易所质押金额计算方法规定办理。

质押品是上市国债、外币现钞的，按人民银行公布的市价、牌价确定其基价市值，但质押额不高于其市值的 70%。

（2）实物交割的核算方法

按交割月最后交易日的结算价核算，每月清算，月底无余额。

38.套期会计

（1）套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预

期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资套期中的被套期风险是指境外经营的记账本位币与母公司的记账本位币之间的折算差额。

（2）套期工具和被套期项目

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

①已确认资产或负债。

②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

④境外经营净投资。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：

①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

（3）套期关系评估

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书

面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

（4）确认和计量

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价

值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

39、关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

（1）本公司的母公司；

（2）本公司的子公司；

（3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；

（4）对本公司实施共同控制的投资方；

（5）对本公司施加重大影响的投资方；

（6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

（7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

（8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

（9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

（10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

40、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

□适用 √不适用

（2）重要会计估计变更

□适用 √不适用

（3）2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 √不适用

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值额	6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
国元国际控股有限公司	16.5%

注：国元国际按应课税盈利的 16.5%计提缴纳香港利得税。

2、其他

按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

美元 2024 年 6 月 30 日的折算率为 7.1268，美元 2023 年 12 月 31 日的折算率为 7.0827；港币 2024 年 6 月 30 日的折算率为 0.91268，港币 2023 年 12 月 31 日的折算率为 0.90622。

1、货币资金

项目	期末账面价值			期初账面价值		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
现金	——	——	**38,962.48**	——	——	**181,881.99**
其中：人民币			38,962.48			100,093.46
港币				90,252.40	0.90622	81,788.53
银行存款	——	——	**23,956,256,078.18**	——	——	**25,564,371,558.18**
其中：自有资金	——	——	**3,664,964,070.27**	——	——	**3,990,686,471.99**
其中：人民币			3,339,699,742.31			3,743,983,004.23
美元	5,158,591.50	7.1268	36,764,249.94	8,697,052.78	7.0827	61,598,615.72
港币	316,102,114.68	0.91268	288,500,078.02	204,260,391.56	0.90622	185,104,852.04
客户资金	——	——	**20,291,292,007.91**	——	——	**21,573,685,086.19**
其中：人民币			18,412,089,071.60			19,879,086,442.59
美元	48,285,900.62	7.1268	344,123,956.52	31,261,685.33	7.0827	221,417,138.67
港币	1,681,946,552.77	0.91268	1,535,078,979.79	1,625,633,405.71	0.90622	1,473,181,504.93
其他货币资金	——	——	**4,665,034.92**	——	——	**9,421,090.16**
其中：人民币			4,665,034.92			9,421,090.16

项目	期末账面价值			期初账面价值		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
合计	——	——	**23,960,960,075.58**	——	——	**25,573,974,530.33**

其中，融资融券业务：

项目	期末账面价值			期初账面价值		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
自有信用资金	——	——	**114,547,066.94**	——	——	**120,242,098.07**
其中：人民币			114,547,066.94			120,242,098.07
客户信用资金	——	——	**2,455,923,158.09**	——	——	**1,978,119,296.72**
其中：人民币			1,684,292,119.95			1,346,266,504.43
美元	31,245,513.37	7.1268	222,680,524.70	10,904,227.95	7.0827	77,231,375.30
港币	601,470,957.44	0.91268	548,950,513.44	612,016,306.18	0.90622	554,621,416.99
合计	——	——	**2,570,470,225.03**	——	——	**2,098,361,394.79**

期末货币资金中，除因配合公安经侦部门调查被冻结 50,000.00 元人民币以及作为保函保证金的 200,000.00 元人民币外，无其他因抵押、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

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
公司自有备付金：	--	--	**1,372,215,229.45**	--	--	**1,568,372,404.03**
其中：人民币			1,372,215,229.45			1,568,372,404.03
公司信用备付金：	--	--	**16,028,368.81**	--	--	**15,759,824.85**
其中：人民币			16,028,368.81			15,759,824.85
客户普通备付金：	--	--	**4,518,544,409.44**	--	--	**4,104,539,119.65**
其中：人民币			4,381,585,812.43			3,985,954,885.85
美元	14,127,332.19	7.1268	100,682,671.05	12,812,572.26	7.0827	90,747,605.55
港币	39,746,598.98	0.91268	36,275,925.96	30,717,296.30	0.90622	27,836,628.25
客户信用备付金：	--	--	**274,872,616.32**	--	--	**399,542,598.85**
其中：人民币			274,872,616.32			399,542,598.85
合计	--	--	**6,181,660,624.02**	--	--	**6,088,213,947.38**

3、融出资金

项目	期末余额	期初余额
境内	**16,145,595,664.99**	**17,297,901,070.59**

项目	期末余额	期初余额
其中：个人	13,877,376,526.81	15,555,901,297.35
机构	2,268,219,138.18	1,741,999,773.24
减：减值准备	11,710,404.71	11,333,860.68
账面价值小计	**16,133,885,260.28**	17,286,567,209.91
境外	**823,517,035.37**	**656,290,208.98**
其中：个人	434,692,705.56	329,866,423.98
机构	388,824,329.81	326,423,785.00
减：减值准备	**64,010,726.64**	**63,968,090.64**
账面价值小计	**759,506,308.73**	**592,322,118.34**
账面价值合计	**16,893,391,569.01**	**17,878,889,328.25**

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
股票	37,496,906,868.20	41,992,379,159.94
基金	981,266,061.90	13,906,610.73
资金	809,852,209.25	799,625,360.34
债券	10,685,505.02	34,827,382.51
其他	52,572,720.06	1,189,638,842.31
合计	**39,351,283,364.43**	**44,030,377,355.83**

4、衍生金融工具

类别	期末金额					
	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
权益衍生工具						
股指期货合约	-	-	-	2,946,960,160.00	-	92,900,800.00
其他衍生工具						
国债期货合约	-	-	-	620,409,000.00	380,750.00	-
商品期货合约	-	-	-	5,077,512,630.00	-	3,677,055.00
收益互换及其他	-	-	-	6,991,318,059.90	98,359.94	81,038,727.52
减：可抵消的暂收暂付款	-	-	-	-	**380,750.00**	**96,577,855.00**
合计	-	-	-	**15,636,199,849.90**	**98,359.94**	**81,038,727.52**

（续上表）

类别	期初金额					
	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
权益衍生工具						
股指期货合约	-	-	-	14,498,403,378.50	8,174,360.00	9,017,170.00
其他衍生工具						
国债期货合约	-	-	-	516,276,440.00	125,190.00	-
商品期货合约	-	-	-	7,371,440.00	56,730.00	-
收益互换及其他	-	-	-	5,031,295,887.18	1,701,633.15	95,832,960.93
减：可抵消的暂收暂付款	-	-	-	-	8,174,360.00	8,835,250.00
合计	-	-	-	**20,053,347,145.68**	**1,883,553.15**	**96,014,880.93**

5、存出保证金

项目	期末账面价值			期初账面价值		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金	——	——	**681,514,304.05**	——	——	**778,729,432.64**
其中：人民币			681,514,304.05			778,729,432.64
信用保证金	——	——	-	——	——	-
其中：人民币			-			-
履约保证金	——	——	**139,146,681.59**	——	——	**33,029,734.60**
其中：人民币			139,146,681.59			33,029,734.60
合计	-	-	**820,660,985.64**	-	-	**811,759,167.24**

6、应收款项

（1）按明细列示

项目	期末余额	期初余额
违约股票质押项目处置未收回款	481,735,783.25	333,079,349.17
应收清算款项	672,990,960.70	228,878,586.75
未兑付债券及利息	185,909,303.89	185,909,303.89
备用金及借款	50,789,264.70	12,037,691.83
衍生工具往来款	34,409,260.00	25,388,150.00
已违约融出资金本金	28,678,722.73	40,461,325.25
应收资产管理费	26,590,351.55	19,325,396.40
应收权利金	22,204,275.42	-
存放同行款	20,563,883.05	10,161,442.97

项目	期末余额	期初余额
应收保荐费、财务顾问费	15,297,253.53	-
香港交易所及办公室保证金	12,856,965.92	9,643,802.20
预付款	7,151,047.10	-
保证金、押金	7,133,544.55	10,349,436.40
应收购房款	4,600,000.00	4,600,000.00
其他	97,528,939.07	53,343,980.28
小计	**1,668,439,555.46**	**933,178,465.14**
减：坏账准备（按简化模型计提）	605,141,808.60	580,251,884.30
应收款项账面价值	**1,063,297,746.86**	**352,926,580.84**

（2）账龄情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,101,639,311.40	66.03%	372,101,029.75	39.88%
1-2 年	1,429,847.88	0.09%	2,471,238.72	0.26%
2-3 年	1,525,683.09	0.09%	1,420,039.89	0.15%
3-4 年	58,272,582.61	3.49%	60,505,227.57	6.48%
4-5 年	356,776,161.26	21.38%	353,976,248.93	37.94%
5 年以上	148,795,969.22	8.92%	142,704,680.28	15.29%
合计	**1,668,439,555.46**	**100.00%**	**933,178,465.14**	**100.00%**

（3）坏账准备计提情况

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额合计比例	金额	坏账准备计提比例
单项计提坏账准备				
违约股票质押项目处置未收回款	481,735,783.25	28.87%	340,512,170.87	70.68%
应收清算款项	672,990,960.70	40.34%	-	-
逾期应收款	185,909,303.89	11.14%	185,909,303.89	100.00%
已违约融出资金本金	28,678,722.73	1.72%	28,678,722.73	100.00%
资管管理费	26,590,351.55	1.59%	-	-
应收购房款	4,600,000.00	0.28%	4,600,000.00	100.00%
其他	62,257,977.06	3.73%	24,512,691.36	39.37%
单项计提小计	1,462,763,099.18	87.67%	584,212,888.85	39.94%
组合计提坏账准备				
1 年以内	191,468,180.49	11.48%	9,573,409.02	5.00%
1-2 年	1,429,847.88	0.09%	142,984.79	10.00%

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额合计比例	金额	坏账准备计提比例
2-3 年	1,525,683.09	0.09%	305,136.61	20.00%
3-4 年	688,390.99	0.04%	344,195.50	50.00%
4-5 年	5,800.00	0.00%	4,640.00	80.00%
5 年以上	10,558,553.83	0.63%	10,558,553.83	100.00%
组合小计	205,676,456.28	12.33%	20,928,919.75	10.18%
合计	**1,668,439,555.46**	100.00%	**605,141,808.60**	**36.27%**

（续上表）

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额合计比例	金额	坏账准备计提比例
单项计提坏账准备				
违约股票质押项目处置未收回款	333,079,349.17	35.69%	333,079,349.17	100.00%
应收清算款项	228,878,586.75	24.53%	-	-
未兑付债券	185,909,303.89	19.92%	185,909,303.89	100.00%
已违约融出资金本金	40,461,325.25	4.34%	40,461,325.25	100.00%
衍生工具往来款	25,388,150.00	2.72%	-	-
应收资产管理费	19,325,396.40	2.07%	-	-
存放同行款	10,161,442.97	1.09%	-	-
香港交易所及办公室保证金	9,643,802.20	1.03%	-	-
应收购房款	4,600,000.00	0.49%	4,600,000.00	100.00%
其他	11,522,889.89	1.23%	1,449,952.00	12.58%
单项小计	**868,970,246.52**	**93.12%**	**565,499,930.31**	**65.08%**
组合计提坏账准备				
1 年以内	47,346,118.13	5.08%	2,367,305.89	5.00%
1-2 年	2,471,238.72	0.26%	247,123.87	10.00%
2-3 年	1,084,698.89	0.12%	216,939.78	20.00%
3-4 年	2,047,769.71	0.22%	1,023,884.86	50.00%
4-5 年	1,808,467.91	0.19%	1,446,774.33	80.00%
5 年以上	9,449,925.26	1.01%	9,449,925.26	100.00%
组合小计	**64,208,218.62**	**6.88%**	**14,751,953.99**	**22.98%**
合计	**933,178,465.14**	**100.00%**	**580,251,884.30**	**62.18%**

7、买入返售金融资产

项目	期末余额	期初余额

约定购回式证券	55,037,238.23	117,812,542.36
股票质押式回购	3,440,468,070.17	3,568,528,217.97
债券质押式回购	246,954,519.45	201,022,957.75
减：减值准备	768,721,150.38	760,743,524.22
合计	**2,973,738,677.47**	**3,126,620,193.86**

（1）按业务类别

（2）按金融资产类别

标的物类别	期末余额	期初余额
股票	3,495,505,308.40	3,686,340,760.33
债券	246,954,519.45	201,022,957.75
减：减值准备	768,721,150.38	760,743,524.22
合计	**2,973,738,677.47**	**3,126,620,193.86**

（3）担保物金额

	期末公允价值	期初公允价值
担保物	6,322,110,133.98	7,791,403,961.07
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	6,322,110,133.98	7,791,403,961.07
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物	-	-

（4）约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类

1）约定购回式证券融出资金按剩余期限分类

期限	期末账面余额	期初账面余额
一个月内	21,291,927.76	-
一个月至三个月内	-	-
三个月至一年内	33,745,310.47	97,058,631.25
一年以上	-	20,753,911.11
合计	**55,037,238.23**	**117,812,542.36**

2）股票质押式回购融出资金按剩余期限分类

期限	期末账面余额	期初账面余额
一个月内	1,474,605,367.65	1,531,089,390.73
一个月至三个月内	328,889,351.86	268,246,454.40
三个月至一年内	1,230,278,393.56	1,610,647,336.01
一年以上	406,694,957.10	158,545,036.83
合计	**3,440,468,070.17**	**3,568,528,217.97**

8、交易性金融资产

类别	期末余额					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值	指定为以	公允价值合计	分类为以公允价值计	指定为以	初始成本合计

	计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
债券	12,477,154,926.96	-	12,477,154,926.96	12,145,616,920.93	-	12,145,616,920.93
公募基金	4,387,703,347.43	-	4,387,703,347.43	4,394,322,590.40	-	4,394,322,590.40
股票	659,337,275.89	-	659,337,275.89	668,539,601.30	-	668,539,601.30
银行理财产品	130,966,416.11	-	130,966,416.11	130,983,107.91	-	130,983,107.91
券商资管产品	934,619,134.06	-	934,619,134.06	947,416,855.60	-	947,416,855.60
信托计划	943,988,257.59	-	943,988,257.59	920,859,285.31	-	920,859,285.31
其他	6,326,572,578.31	-	6,326,572,578.31	6,016,655,907.36	-	6,016,655,907.36
合计	**25,860,341,936.35**	-	**25,860,341,936.35**	**25,224,394,268.81**	-	**25,224,394,268.81**

（续上表）

类别	期初余额					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	9,880,423,446.03	-	9,880,423,446.03	10,243,634,644.08	-	10,243,634,644.08
公募基金	3,981,197,975.27	-	3,981,197,975.27	4,219,437,991.01	-	4,219,437,991.01
股票	1,036,562,420.26	-	1,036,562,420.26	1,069,800,872.73	-	1,069,800,872.73
银行理财产品	82,390,350.18	-	82,390,350.18	82,015,615.79	-	82,015,615.79
券商资管产品	425,119,006.02	-	425,119,006.02	416,954,128.29	-	416,954,128.29
信托计划	904,933,064.81	-	904,933,064.81	880,597,492.31	-	880,597,492.31
其他	6,271,638,149.26	-	6,271,638,149.26	6,082,747,687.58	-	6,082,747,687.58
合计	**22,582,264,411.83**	-	**22,582,264,411.83**	**22,995,188,431.79**	-	**22,995,188,431.79**

其他说明

存在限售期限及其他变现有限制的交易性金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末账面价值
债券	作为卖出回购的质押物	2,825,377,173.50
股票	融出证券	1,143,167.46
基金	融出证券	1,067,969.53

合计	2,827,588,310.49

9、债权投资

（1）债权投资的情况

项目	期末余额			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
企业债	3,368,103,241.33	94,542,055.49	187,099,400.00	3,275,545,896.82

（续上表）

项目	期初余额			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
企业债	3,236,190,819.42	68,437,585.07	162,213,380.00	3,142,415,024.49

（2）存在限售期限及其他变现有限制的债权投资

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末账面价值
债券	作为卖出回购的质押物	2,296,236,817.32

10、其他债权投资

（1）其他债权投资的情况

项目	期末余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	3,513,491,620.99	24,523,963.42	68,609,609.01	3,606,625,193.42	-
地方债	17,962,443,574.40	100,023,069.14	269,959,964.27	18,332,426,607.81	10,514,949.39
金融债	5,743,343,028.41	99,755,996.36	109,797,691.59	5,952,896,716.36	202,359.06
企业债	11,125,986,787.84	228,083,120.29	365,163,546.35	11,719,233,454.48	5,854,038.22
中期票据	19,133,869,364.29	289,114,920.12	408,224,261.61	19,831,208,546.02	15,547,344.31
其他	216,000,000.00	4,720,202.73	75,760.00	220,795,962.73	126,484.38
合计	**57,695,134,375.93**	**746,221,272.06**	**1,221,830,832.83**	**59,663,186,480.82**	**32,245,175.36**

（续上表）

项目	期初余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	2,445,927,753.23	21,967,732.15	18,530,826.77	2,486,426,312.15	-
地方债	11,430,226,396.56	106,452,009.79	106,513,401.64	11,643,191,807.99	6,619,072.54
金融债	5,108,473,601.43	86,964,082.91	25,030,468.57	5,220,468,152.91	261,117.82
企业债	11,472,007,726.44	272,860,445.84	237,998,065.91	11,982,866,238.19	8,485,541.75
中期票据	14,393,898,869.86	270,391,802.65	159,736,418.14	14,824,027,090.65	11,543,443.19
其他	196,000,000.00	3,869,918.65	317,320.00	200,187,238.65	5,689.96
合计	**45,046,534,347.52**	**762,505,991.99**	**548,126,501.03**	**46,357,166,840.54**	**26,914,865.26**

（2）存在限售期限及其他变现有限制的其他债权投资

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末账面价值
债券	作为卖出回购的质押物	35,517,357,057.78
债券	作为拆入资金的质押物	117,093,794.94
债券	作为借券借贷的质押物	1,737,951,834.62
债券	作为国债冲抵期货保证金质押物	225,767,200.28
合计		**37,598,169,887.62**

11、其他权益工具投资

（1）按项目披露

项目	本期			上期			指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入	
股票	2,087,931,747.78	2,353,365,803.32	41,782,272.87	-	-	-	
合计	**2,087,931,747.78**	**2,353,365,803.32**	**41,782,272.87**	-	-	-	--

（2）本期终止确认的其他权益工具投资

说明：本期无终止确认的其他权益工具投资。

12、长期股权投资

（1）按类别列示

类别	期末余额	期初余额
合营企业	-	-
联营企业	4,226,655,123.57	4,266,451,651.91
小计	4,226,655,123.57	4,266,451,651.91
减：减值准备	-	-
合计	**4,226,655,123.57**	**4,266,451,651.91**

（2）长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
一、合营企业				
二、联营企业				
长盛基金管理有限公司	567,751,892.57	-	-	13,995,676.70
安徽安元投资基金有限公司	1,462,037,805.78	-	-	23,160,872.96
安徽省股权服务有限责任公司	427,863,651.23	-	-	24,540,763.28
池州徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）	117,845,353.52	-	-	-2,718,758.05

被投资单位	期初余额	本期增减变动		
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益
乌鲁木齐徽元中医药产业投资合伙企业（有限合伙）	7,431,204.05	-	-	-1,434.74
合肥兴泰徽元租赁产业投资基金合伙企业（有限合伙）	19,081,748.44	-	-	7,644.58
合肥徽元电子信息产业投资合伙企业（有限合伙）	4,987,106.75	-	-	-729.42
潜山市徽元新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	634,643.32	-	-	-91.91
怀宁徽元产业振兴投资基金合伙企业（有限合伙）	15,892,165.30	-	-	1,190.62
安徽徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）	155,192,089.46	-	-	154,795.72
宁国市徽元先进制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）	29,597,360.99	-	-	16,193.99
宣城市徽元绿能贰号股权投资合伙企业（有限合伙）	134,689,965.64	-	-	721,100.73
金华市金东区徽元科创引擎发展基金合伙企业（有限合伙）	50,015,781.68	-	-	20,375.56
安徽省绿色食品产业主题投资基金合伙企业（有限合伙）	49,935,107.63	-	-	-400,749.90
安徽徽元新站股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000,315.83	-	-	72.72
滁州市高新产业投资基金合伙企业（有限合伙）	10,200,877.26	-	-	7,505.25
安徽安元投资基金管理有限公司	18,912,087.75	-	-	530,334.76
安徽安元创新风险投资基金有限公司	320,664,916.23	-	-	265,829.20
安徽安华创新风险投资基金有限公司	410,749,230.64	-	-	1,532,192.29
中电科国元产业基金	450,085,075.19	-	-	-80,358,683.86
安徽新元皖信壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	9,883,272.65	-	-	-
小计	**4,266,451,651.91**	-	-	**-18,525,899.52**
合计	**4,266,451,651.91**	-	-	**-18,525,899.52**

（续上表）

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
	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							
二、联营企业							
长盛基金管理有限公司	172,477.98	-	10,250,000.00	-	-	571,670,047.25	
安徽安元投资基金有限公司	-	-	-	-	-	1,485,198,678.74	
安徽省股权服务有限责任公司	-	-	11,193,106.80	-	-	441,211,307.71	
池州徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	-	115,126,595.47	
乌鲁木齐徽元中医药产业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	-	7,429,769.31	
合肥兴泰徽元租赁产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	-	19,089,393.02	
合肥徽元电子信息产业投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	-	4,986,377.33	

被投资单位	本期增减变动					期末余额	减值准备期末余额
	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		
潜山市徽元新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	-	634,551.41	
怀宁徽元产业振兴投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	-	15,893,355.92	
安徽徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	-	155,346,885.18	
宁国市徽元先进制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	-	29,613,554.98	
宣城市徽元绿能贰号股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	-	135,411,066.37	
金华市金东区徽元科创引擎发展基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	-	50,036,157.24	
安徽省绿色食品产业主题投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	-	49,534,357.73	
安徽徽元新站股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	-	3,000,388.55	
滁州市高新产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	-	10,208,382.51	
安徽安元投资基金管理有限公司	-	-	-	-	-	19,442,422.51	
安徽安元创新风险投资基金有限公司	-	-	-	-	-	320,930,745.43	
安徽安华创新风险投资基金有限公司	-	-	-	-	-	412,281,422.93	
合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	-	369,726,391.33	
安徽新元皖信壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	-	9,883,272.65	
小计	**172,477.98**	-	**21,443,106.80**	-	-	**4,226,655,123.57**	
合计	**172,477.98**	-	**21,443,106.80**			**4,226,655,123.57**	

（3）联营企业基本情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册/认缴资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
长盛基金管理有限公司	有限公司	深圳	胡甲	基金管理业务、发起设立基金	2.06 亿元	41.00	41.00
安徽安元投资基金有限公司	有限公司	合肥	沈和付	股权投资、基金投资、投资顾问等	30 亿元	43.33	43.33
安徽省股权服务有限责任公司	有限公司	合肥	孙方刚	资产管理、股权投资、债权投资、投资咨询	12 亿元	27.98	27.98
池州徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）	有限合伙	池州	不适用	股权投资	5 亿元	20.00	50.00

乌鲁木齐徽元中医药产业投资合伙企业（有限合伙）	有限合伙	乌鲁木齐	不适用	股权投资	3,730 万元	19.57	100.00
合肥兴泰徽元租赁产业投资基金合伙企业（有限合伙）	有限合伙	合肥	不适用	股权投资	2 亿元	19.00	50.00
合肥徽元电子信息产业投资合伙企业（有限合伙）	有限合伙	合肥	不适用	股权投资	4,200 万元	11.90	100.00
潜山市徽元新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	有限合伙	安庆	不适用	投资管理	3 亿元	1.00	100.00
怀宁徽元产业振兴投资基金合伙企业（有限合伙）	有限合伙	安庆	不适用	投资管理	4 亿元	20.00	66.67
安徽徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）	有限合伙	池州	不适用	投资管理	7.35 亿元	21.09	42.86
宁国市徽元先进制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）	有限合伙	宣城	不适用	投资管理	4 亿元	25.00	50.00
宣城市徽元绿能贰号股权投资合伙企业（有限合伙）	有限合伙	宣城	不适用	投资管理	10 亿元	45.00	50.00
金华市金东区徽元科创引擎发展基金合伙企业（有限合伙）	有限合伙	金华	不适用	投资管理	5 亿元	50.00	60.00
安徽省绿色食品产业主题投资基金合伙企业（有限合伙）	有限合伙	合肥	不适用	投资管理	83.40 亿元	11.99	80.00
安徽徽元新站股权投资合伙企业（有限合伙）	有限合伙	合肥	不适用	投资管理	5 亿元	30.00	33.33
滁州市高新产业投资基金合伙企业（有限合伙）	有限合伙	滁州	不适用	投资管理	3 亿元	11.33	40.00
安徽安元投资基金管理有限公司	有限公司	合肥	屠思强	受托管理股权投资基金、投资顾问等	5,000 万元	22.00	22.00
安徽安元创新风险投资基金有限公司	有限公司	合肥	司开铭	股权投资、投资管理等	15 亿元	23.08	20.00
安徽安华创新风险投资基金有限公司	有限公司	合肥	方威	股权投资、债权投资、投资顾问等	35 亿元	17.46	20.00
合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）	有限合伙	合肥	不适用	股权投资	12.47 亿元	23.44	28.57
安徽新元皖信壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	有限合伙	合肥	不适用	股权投资	5,510 万元	27.22	20.00

（续上表）

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
长盛基金管理有限公司	1,546,145,535.95	245,385,399.33	1,300,760,136.62	245,232,947.39	34,128,215.86
安徽安元投资基金有限公司	4,262,491,986.65	87,070,523.71	4,175,421,462.94	29,544,491.53	72,345,728.66
安徽省股权服务有限责任公司	3,055,694,433.84	1,477,733,532.93	1,577,960,900.91	156,634,264.69	87,706,210.15
池州徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）	575,632,977.38	-	575,632,977.38	-13,585,990.25	-13,593,790.25
乌鲁木齐徽元中医药产业投资合伙企业（有限合伙）	37,853,489.59	-	37,853,489.59	873.57	-7,330.93
合肥兴泰徽元租赁产业投资基金合伙企业（有限合伙）	100,470,489.59	-	100,470,489.59	56,299.13	40,234.64

合肥徽元电子信息产业投资合伙企业（有限合伙）	41,885,523.86	-	41,885,523.86	1,922.94	-6,129.56
潜山市徽元新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	63,455,141.10	-	63,455,141.10	809.43	-9,190.57
怀宁徽元产业振兴投资基金合伙企业（有限合伙）	79,466,779.64	-	79,466,779.64	21,453.12	5,953.12
安徽徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）	736,695,530.01	-	736,695,530.01	1,613,874.40	784,654.17
宁国市徽元先进制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）	118,470,413.93	-	118,470,413.93	90,089.97	80,969.97
宣城市徽元绿能贰号股权投资合伙企业（有限合伙）	300,913,480.82	-	300,913,480.82	1,614,968.80	1,602,446.07
金华市金东区徽元科创引擎发展基金合伙企业（有限合伙）	55,072,314.46	-	55,072,314.46	55,955.61	40,751.11
安徽省绿色食品产业主题投资基金合伙企业（有限合伙）	413,116,522.87	-	413,116,522.87	418,943.66	-3,342,256.34
安徽徽元新站股权投资合伙企业（有限合伙）	10,001,295.19	-	10,001,295.19	10,168.16	242.41
滁州市高新产业投资基金合伙企业（有限合伙）	73,073,985.07	-	73,073,985.07	74,242.29	66,242.29
安徽安元投资基金管理有限公司	94,836,752.70	6,887,515.85	87,949,236.85	14,389,242.29	2,410,612.59
安徽安元创新风险投资基金有限公司	1,527,958,190.39	55,158,395.78	1,472,799,794.61	6,095,027.78	1,563,345.46
安徽安华创新风险投资基金有限公司	2,529,085,989.06	157,557,170.11	2,371,528,818.95	19,196,890.68	8,775,442.71
合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,577,340,704.96	71,555.28	1,577,269,149.68	-342,616,345.24	-342,813,986.91
安徽新元皖信壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	37,075,954.85	771,400.00	36,304,554.85	-	-760,176.47

其他说明：

长盛基金管理有限公司系经中国证监会证监基金字[1999]6 号《关于同意长盛基金管理有限公司开业的批复》批准设立的基金管理公司，注册资本为 10,000 万元，本公司出资比例为 25%。2003 年 11 月，本公司受让长江证券有限责任公司持有长盛基金管理有限公司的 25%股权，并向安徽省创新投资有限公司转让持有长盛基金管理有限公司的 1%股权。上述股权转让于 2004 年 11 月业经中国证券监督管理委员会批准。转让后本公司持有长盛基金管理有限公司的股权比例变更为 49%。2007 年 7 月，本公司将持有的长盛基金管理有限公司 8%的股权转让给新加坡 DBSAssetManagementLimited，转让后仍持有其 41%的股权。2008 年 5 月，经中国证监会证监许可[2008]709 号《关于核准长盛基金管理有限公司变更注册资本、注册地址、股东名称及修改公司章程的批复》，批准长盛基金管理有限公司盈余公积转增资本，注册资本变更为 15,000 万元。2014 年 2 月 12 日，长盛基金管理有限公司通过第五届董事会第五十五次会议决议，批准公司未分配利润转增资本，注册资本变更为 18,900 万元。2019 年 3 月 17 日，长盛基金管理有限公司通过第五届董事会第十次会议决议将未分配利润转增资本，注册资本变更为 20,600 万元。截至 2024 年 6 月末，公司持股比例为 41.00%。

安徽安元投资基金有限公司系由公司与安徽国元金融控股集团有限责任公司、安徽省交通控股集团有限公司、安徽省铁路建设投资基金有限公司、安徽国贸联创投资有限公司共同出资组建，于2015年7月经合肥市工商行政管理局核准注册成立，统一社会信用代码为913401003487227680。截至2024年6月末，安徽安元投资基金有限公司注册资本为300,000.00万元，公司持股比例为43.33%。

安徽省股权服务有限责任公司（原名“安徽省股权服务集团有限责任公司”，以下简称股权服务公司）系由国元证券与国元金控集团、阜阳市颍科创新投资有限公司、安徽安诚金融控股集团有限公司、淮北市金融控股集团有限公司、芜湖市建设投资有限公司、华安证券股份有限公司、蚌埠市产权交易中心、合肥兴泰金融控股（集团）有限公司、安徽省产权交易中心有限责任公司共同出资组建，于2017年12月经安徽省工商行政管理局核准注册成立，统一社会信用代码为91340000MA2RAUG11P，注册资本为人民币87,000.00万元，其中本公司出资30,450.00万元，持股比例35.00%。2019年10月，公司将持有的7.02%股权转让给国元金控集团。2020年6月，根据2020年第一次临时股东会决议，股权服务公司增加注册资本3.30亿元，增资后注册资本变为12.00亿元，其中本公司增资9,510.402万元。截至2024年6月末，公司持股比例为27.98%。

池州徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）系国元股权与安徽省中小企业发展基金有限公司、安徽安诚中医药健康产业发展基金有限公司、淮北市产业扶持基金有限公司、池州金桥投资集团有限公司、青阳建设投资集团有限公司、池州市九华恒昌产业投资有限公司共同出资组建，于2019年5月经池州市市场监督管理局核准注册成立，统一社会信用代码为91341700MA2TQNTX68。截至2024年6月末，池州徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）注册资本为50,000万元，国元股权持股比例为20.00%，根据投委会席位享有表决权。

乌鲁木齐徽元中医药产业投资合伙企业（有限合伙）系国元股权与吕礼发、徐克伟、倪受勇共同出资组建，于2021年1月经乌鲁木齐市经济技术开发区(头屯河区)市场监督管理局核准注册成立,统一社会信用代码为91650106MA792JHH8E，截至2024年6月末，乌鲁木齐徽元中医药产业投资合伙企业（有限合伙）注册资本为3,730万元，国元股权持股比例为19.57%，根据投委会席位享有表决权。

合肥兴泰徽元租赁产业投资基金合伙企业（有限合伙）系国元股权与合肥兴泰金融控股（集团）有限公司、安徽安华创新风险投资基金有限公司、巢湖旗山中智创业投资管理有限公司、安徽兴泰融资租赁有限责任公司、安徽皖信投资管理有限责任公司、合肥经济技术开发区产业投资引导基金有限公司、合肥兴泰资本管理有限公司共同出资组建，于2021年6月经合肥市经济开发区市场监督管理局核准注册成立，统一社会信用代码为91340111MA2T2ET006。截至2024年6月末，合肥兴泰徽元租赁产业投资基金合伙企业（有限合伙）注册资本为20,000万元，国元股权持股比例为19.00%，根据投委会席位享有表决权。

合肥徽元电子信息产业投资合伙企业（有限合伙）系国元股权与管茂硕、王毅、杨明占共同出资组建，于2022年8月经合肥市庐阳区市场监督管理局核准注册成立，统一社会信用代码为91340103MA8NLFUK2G。截至2024年6月末，合肥徽元电子信息产业投资合伙企业（有限合伙）注册资本为4,200万元，国元股权持股比例为11.90%。

潜山市徽元新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）系国元股权与安徽省潜山经济开发区投资发展有限公司共同出资组建，于2022年9月经潜山市市场监督管理局核准注册成立，统一社会信用代码为91340824MA8PFBWH9A。截至2024年6月末，潜山市徽元新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）注册资本为30,000万元，国元股权持股比例为1.00%。

怀宁徽元产业振兴投资基金合伙企业（有限合伙）系国元股权与怀宁县国有资产经营有限公司共同出资组建，于2022年10月经怀宁县市场监督管理局核准注册成立，统一社会信用代码为91340822MA8PLA671W。截至2024年6月末，怀宁徽元产业振兴投资基金合伙企业（有限合伙）注册资本为40,000万元，国元股权持股比例为20.00%，根据投委会席位享有表决权。

安徽徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）系国元股权、国元创新与安徽省混合所有制改革基金有限公司、安徽省中小企业发展基金有限公司、池州市九华恒昌产业投资有限公司、亳州产业升级基金有限公司、安徽国元信托有限责任公司、池州金桥投资集团有限公司共同出资组建，于2022年12月经池州市市场监督管理局核准注册成立，统一社会信用代码为91341700MA8PTCPL6J。截至2024年6月末，安徽徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）注册资本为73,500万元，国元股权、国元创新合计持股比例为21.09%，根据投委会席位享有表决权。

宁国市徽元先进制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）系国元股权、国元创新与安徽省铁路发展基金股份有限公司、宁国市产业投资集团有限公司共同出资组建，于2023年1月经宁国市市场监督管理局核准注册成立，统一社会信用代码为91341881MA8PXEXK6Q。截至2024年6月末，宁国市徽元先进制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）注册资本为40,000万元，国元股权、国元创新合计持股比例为25.00%，根据投委会席位享有表决权。

宣城市徽元绿能贰号股权投资合伙企业（有限合伙）系国元股权、安徽援疆产业发展投资基金合伙企业（有限合伙）与安徽省碳中和基金有限公司、宣城市产业投资集团有限公司、宣城开盛产业投资发展有限公司共同出资组建，于2023年6月经宣城市市场监督管理局核准注册成立，统一社会信用代码为91341800MA8QM13664。截至2024年6月末，宣城市徽元绿能贰号股权投资合伙企业（有限合伙）注册资本为100,000万元，国元股权、安徽援疆产业发展投资基金合伙企业（有限合伙）合计持股比例为45.00%，根据投委会席位享有表决权。

金华市金东区徽元科创引擎发展基金合伙企业（有限合伙）系国元股权与金华市产业基金有限公司、金华市金东区信创万亩千亿投资合伙企业（有限合伙）共同出资组建，于2023年7月经金华市金东区市场监督管理局核准注册成立，统一社会信用代码为91330703MACPQ92E5G。截至2024年6月末，金华市金东区徽元科创引擎发展基金合伙企业（有限合伙）注册资本为50,000万元，国元股权持股比例为50.00%，根据投委会席位享有表决权。

安徽省绿色食品产业主题投资基金合伙企业（有限合伙）系国元股权与安徽省财金投资有限公司、合肥庐州壹号产业基金有限公司等15位合伙人共同出资组建，于2023年10月经合肥市庐阳区市场监督管理局核准注册成立，统一社会信用代码为91340103MAD1CBUK1B。截至2024年6月末，安徽省绿色食品产业主题投资基金合伙企业（有限合伙）注册资本为834,000万元，国元股权持股比例为11.99%，根据投委会席位享有表决权。

安徽徽元新站股权投资合伙企业（有限合伙）系国元股权与安徽国元基金管理有限公司、安徽省产业转型升级基金有限公司、合肥新站产业投资基金合伙企业（有限合伙）共同出资组建，于 2023 年 9 月经合肥市新站区市场监督管理局核准注册成立，统一社会信用代码为 91340100MACYXDWP3N。截至 2024 年 6 月末，安徽徽元新站股权投资合伙企业（有限合伙）注册资本为 50,000 万元，国元股权持股比例为 30.00%，根据投委会席位享有表决权。

滁州市高新产业投资基金合伙企业（有限合伙）系国元股权与滁州市扬子工业投资集团有限公司、安徽省产业转型升级基金有限公司、滁州市高新技术创业服务中心、滁州市理想产业发展基金有限公司、安徽国元基金管理有限公司共同出资组建，于 2023 年 11 月经滁州市南谯区市场监督管理局核准注册成立，统一社会信用代码为 91341103MAD4TWAJ9X。截至 2024 年 6 月末，滁州市高新产业投资基金合伙企业（有限合伙）注册资本为 30,000 万元，国元股权持股比例为 11.33%，根据投委会席位享有表决权。

安徽安元投资基金管理有限公司系由国元创新与国元金控集团、安徽省交通控股集团有限公司、安徽省铁路建设投资基金有限公司、安徽国贸联创投资有限公司、安徽省股权托管交易中心有限责任公司、黄山有限公司共同出资组建，于 2015 年 7 月经合肥市工商行政管理局核准注册成立，统一社会信用代码为 9134010033642064XL，注册资本人民币 5,000.00 万元，其中本公司出资 1,500.00 万元，持股比例 30.00%。2018 年 6 月，公司将持有的 8.00%股权转让给国元金控集团。截至 2024 年 6 月末，国元创新持股比例为 22.00%。

安徽安元创新风险投资基金有限公司系由国元创新、华富瑞兴投资管理有限公司、安徽皖维高新材料股份有限公司、安徽建安投资基金有限公司、阜阳市颍科创新投资有限公司、安徽省能源集团有限公司、合肥高新建设投资集团公司、安徽省粮油食品进出口（集团）有限公司、安徽安元投资基金有限公司、六安市产业投资基金有限公司共同出资组建，于 2018 年 4 月经合肥市高新开发区市场监督管理局核准注册成立，统一社会信用代码为 91340100MA2RN6XX7B。截至 2024 年 6 月末，安徽安元创新风险投资基金有限公司注册资本为 15.00 亿元，国元创新持股比例为 23.08%。

安徽安华创新风险投资基金有限公司系国元创新与华富嘉业投资管理有限公司、安徽交控资本投资管理有限公司、安徽省盐业总公司、合肥市产业投资引导基金有限公司、时代出版传媒股份有限公司、安徽华文创业投资管理有限公司、阜阳市颍科创新投资有限公司、合肥高新建设投资集团公司、安徽省国有资产运营有限公司共同出资组建，于 2017 年 11 月 30 日经合肥市高新开发区市场监督管理局核准注册成立，统一社会信用代码为 91340100MA2RAP0C60，注册资本为人民币 350,000.00 万元。截至 2024 年 6 月末，安徽安华创新风险投资基金有限公司注册资本为 35.00 亿元，国元创新持股比例为 17.46%。

合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）系由国元股权与中电科国元（北京）产业投资基金管理有限公司、中电科投资控股有限公司、华本投资有限公司、安徽和合投资有限公司、国元农业保险股份有限公司、中兵投资管理有限责任公司、安徽国元信托有限责任公司、安徽国元投资有限责任公司、华元金控资本管理（上海）有限公司、上海长江财富资产管理有限公司共同出资组建，于 2016 年 7 月经合肥市包河区市场监督管理局核准注册成立，统一社会信用代码为

91340111MA2MXMGR37。截至 2024 年 6 月末，合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）注册资本为 124,670.64 万元，国元创新持股比例为 23.44%，根据投委会席位享有表决权。

安徽新元皖信壹号股权投资合伙企业（有限合伙）系国元创新与安徽皖信投资管理有限责任公司、合肥高新建设投资集团公司、安徽皖信股权投资管理有限责任公司共同出资组建，于 2021 年 4 月经合肥市高新开发区市场监督管理局核准注册成立，统一社会信用代码为 91340100MA8LA0B99N。截至 2024 年 6 月末，安徽新元皖信壹号股权投资合伙企业（有限合伙）注册资本为 5,510 万元，国元创新持股比例为 27.22%，根据投委会席位享有表决权。

13、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械及动力设备	电子及办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,590,108,209.38	16,893,231.73	542,417,985.92	59,602,419.70	2,209,021,846.73
2.本期增加金额	-	68,318.58	8,811,947.35	1,342,802.96	10,223,068.89
（1）购置	-	68,318.58	3,151,188.03	1,342,802.96	4,562,309.57
（2）在建工程转入	-	-	5,660,759.32	-	5,660,759.32
3.本期减少金额	419,661.78	-	1,715,347.93	2,946,628.47	5,081,638.18
（1）处置或报废	-	-	6,799.00	-	6,799.00
（2）转让和出售	419,661.78	-	1,708,548.93	2,946,628.47	5,074,839.18
4.外币报表折算差异	132,749.19	-	207,122.43	22,900.73	362,772.35
5.期末余额	1,589,821,296.79	16,961,550.31	549,721,707.77	58,021,494.92	2,214,526,049.79
二、累计折旧					
1.期初余额	553,563,283.88	14,881,313.86	413,857,053.78	48,561,711.52	1,030,863,363.04
2.本期增加金额	20,075,427.24	328,987.69	19,443,021.87	2,674,001.32	42,521,438.12
（1）计提	20,075,427.24	328,987.69	19,443,021.87	2,674,001.32	42,521,438.12
3.本期减少金额	-	-	1,177,562.05	2,826,986.84	4,004,548.89
（1）处置或报废	-	-	6,527.03	-	6,527.03
（2）转让和出售	-	-	1,171,035.02	2,826,986.84	3,998,021.86
4.外币报表折算差异	107,488.12	-	185,914.46	18,581.31	311,983.89
5.期末余额	573,746,199.24	15,210,301.55	432,308,428.06	48,427,307.31	1,069,692,236.16
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	100,000.00	-	100,000.00
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-

（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	100,000.00	-	100,000.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,016,075,097.55	1,751,248.76	117,313,279.71	9,594,187.61	1,144,733,813.63
2.期初账面价值	1,036,544,925.50	2,011,917.87	128,460,932.14	11,040,708.18	1,178,058,483.69

（2）暂时闲置的固定资产情况

期末本公司无闲置的固定资产

（3）通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	61,466,997.80

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

期末账面房产产权证书均已办妥。

14、在建工程

（1）在建工程情况

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
滨湖紫园大厦项目	75,152,158.61	-	75,152,158.61	73,428,183.58	-	73,428,183.58
零星工程	91,861,042.73	-	91,861,042.73	70,975,758.33	-	70,975,758.33
合计	**167,013,201.34**	-	**167,013,201.34**	**144,403,941.91**	-	**144,403,941.91**

（2）重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入无形资产	期末余额
滨湖紫园大厦项目	120,000,000.00	73,428,183.58	1,723,975.03	-	-	75,152,158.61
零星工程	-	70,975,758.33	39,158,562.52	5,660,759.32	12,612,518.80	91,861,042.73
合计	**120,000,000.00**	**144,403,941.91**	**40,882,537.55**	**5,660,759.32**	**12,612,518.80**	**167,013,201.34**

（续上表）

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
滨湖紫园大厦项目	62.63%	62.63%	-	-	-	自有资金
零星工程	-	-	-	-	-	自有资金
合计	-	-	-	-	-	

（3）期末在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备

15、使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			

1. 期初余额	298,651,609.84	1,301,833.53	299,953,443.37
2. 本期增加金额	12,579,802.44	-	12,579,802.44
3. 本期减少金额	17,200,066.95	-	17,200,066.95
4. 汇率变动影响	947,534.86	-	947,534.86
5. 期末余额	294,978,880.19	1,301,833.53	296,280,713.72
二、累计折旧			
1. 期初余额	161,611,594.41	971,384.66	162,582,979.07
2. 本期增加金额	18,355,598.87	216,972.24	18,572,571.11
3. 本期减少金额	15,854,708.16	-	15,854,708.16
4. 汇率变动影响	502,335.40	-	502,335.40
5. 期末余额	164,614,820.52	1,188,356.90	165,803,177.42
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	130,364,059.67	113,476.63	130,477,536.30
2. 期初账面价值	137,040,015.43	330,448.87	137,370,464.30

16、无形资产

（1）无形资产情况

项目	计算机软件	交易席位费	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	406,937,605.41	63,521,873.67	44,122,874.34	514,582,353.42
2. 本期增加金额	10,282,418.43	-	2,578,032.69	12,860,451.12
（1）购置	-	-	247,932.32	247,932.32
（2）在建工程转入	10,282,418.43		2,330,100.37	12,612,518.80
3. 本期减少金额	25,526,445.85	-	-	25,526,445.85
（1）处置	25,526,445.85	-	-	25,526,445.85
4. 外币报表折算差额	-	-	6,135.70	6,135.70
5. 期末余额	391,693,577.99	63,521,873.67	46,707,042.73	501,922,494.39
二、累计摊销				
1. 期初余额	294,025,622.71	63,501,040.35	41,633,698.36	399,160,361.42
2. 本期增加金额	18,369,898.05	20,833.32	2,992,467.87	21,383,199.24
（1）计提	18,369,898.05	20,833.32	2,992,467.87	21,383,199.24
3. 本期减少金额	2,330,100.37	-	-	2,330,100.37
（1）处置	2,330,100.37	-	-	2,330,100.37
4. 外币报表折算差额	-	-	-	-
5. 期末余额	310,065,420.39	63,521,873.67	44,626,166.23	418,213,460.29

三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-
4.外币报表折算差额	-	-	-	-
5.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1.期末账面价值	81,628,157.60	-	2,080,876.50	83,709,034.10
2.期初账面价值	112,911,982.70	20,833.32	2,489,175.98	115,421,992.00

（2）确认为无形资产的数据资源

不适用

17、商誉

（1）商誉账面原值

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
国元期货	120,876,333.75	-	-	120,876,333.75
合计	**120,876,333.75**	-	-	**120,876,333.75**

（2）商誉减值准备

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
国元期货	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
国元期货	本公司于2010年8月收购五矿海勤期货有限公司（现更名为“国元期货有限公司”），投资成本超过享有被收购方账面可辨认净资产公允价值的部分，合并时形成商誉；资产组组成是按照财务报表口径账面价值剔除溢余资产、非经营性资产负债、有息负债账面价值后确定。	—	是

（4）可收回金额的具体确定方法

商誉的可收回金额按照资产组预计未来现金流量的现值来确定。其预计未来现金流量基于管理层编制的未来5年现金流量预测来确定，预测期以后的现金流量保持稳定。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定关键数据。未来现金流量预测使用的折现率为10.01%，公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		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
买入返售金融资产减值准备	761,288,328.68	190,322,082.17	752,619,511.50	188,154,877.88
应收款项坏账准备	605,141,808.60	151,161,327.68	580,251,884.30	144,939,725.16
未支付职工薪酬	509,322,256.20	127,330,564.05	210,316,277.67	52,579,069.41
债权投资减值准备	187,099,400.00	30,871,401.00	162,213,380.00	26,765,207.70
交易性金融资产公允价值变动	-	-	149,933,911.20	37,483,477.80
租赁负债	61,689,378.98	15,422,344.74	133,436,868.68	27,239,951.17
衍生工具公允价值变动	176,636,850.42	44,159,212.61	86,769,736.26	21,692,434.07
其他资产-应收利息减值准备	-	-	23,187,010.60	5,796,752.65
融出资金减值准备	17,734,092.71	3,921,509.70	17,314,912.68	3,820,338.75
已摊销长期股权投资差额	10,935,067.16	2,733,766.79	10,935,067.16	2,733,766.79
长期股权投资-合伙企业公允价值变动	4,239,788.42	1,059,947.11	4,239,788.44	1,059,947.11
期货风险准备金	1,143,223.74	285,805.94	1,143,223.74	285,805.94
交易性金融负债公允价值变动	-	-	923,366.16	230,841.54
存货跌价	2,406,501.57	601,625.39	880,450.40	220,112.60
固定资产减值准备	100,000.00	25,000.00	100,000.00	25,000.00
子公司可抵扣亏损及其他	179,884,155.12	29,736,449.46	169,142,042.14	27,960,859.74
合计	**2,517,620,851.60**	**597,631,036.64**	**2,303,407,430.93**	**540,988,168.31**

（2）未经抵销的递延所得税负债

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
其他债权投资公允价值变动	1,221,830,832.83	305,457,708.21	548,126,501.03	137,031,625.26
长期股权投资-合伙企业公允价值变动	90,717,152.43	22,679,288.11	168,731,983.16	42,182,995.78
其他权益工具投资公允价值变动	265,434,055.54	65,863,379.70		
交易性金融资产及衍生工具公允价值变动	399,577,241.62	99,894,310.39	170,305,340.59	42,576,335.15
交易性金融负债公允价值变动	215,630,952.02	53,907,738.01		
衍生金融工具公允价值变动	21,496,126.82	5,374,031.71		
使用权资产	67,283,898.50	16,820,974.61	137,370,464.30	29,453,307.13
合计	**2,281,970,259.76**	**569,997,430.74**	**1,024,534,289.08**	**251,244,263.32**

19、其他资产

（1）按类别列示

项目	期末余额	期初余额
存货	219,460,170.31	298,722,587.71
应收股利	35,259,761.60	85,347.18
长期待摊费用	23,114,667.67	25,477,061.73
代转承销费用	20,460,064.24	14,978,492.00

预交税金及待抵扣进项税	10,312,503.24	26,188,139.19
待摊费用	7,972,432.26	4,760,799.54
应收利息	50,538,683.92	8,346,273.74
其他	14,726,327.94	57,739,180.37
合计	**381,844,611.18**	**436,297,881.46**

（2）长期待摊费用

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
营业部装修	25,477,061.73	1,123,657.83	3,486,051.89	-	23,114,667.67
合计	**25,477,061.73**	**1,123,657.83**	**3,486,051.89**	-	**23,114,667.67**

（3）所有权或使用权受限的其他资产

项目	所有权或使用权受限的原因	期末账面价值
存货	仓单质押充抵存出保证金	167,276,051.95

20、融券业务

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	2,211,136.99	9,385,868.03
——交易性金融资产	2,211,136.99	2,234,728.03
——转融通融入证券	-	7,151,140.00
转融通融入证券总额	-	20,178,920.00

21、资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		重分类列报、汇率变动及合并范围变化	期末余额
			转回	转/核销		
融出资金减值准备	75,301,951.32	376,544.03	-	-	42,636.00	75,721,131.35
应收款项坏账准备	580,251,884.30	-5,703,668.00	-	-	30,593,592.30	605,141,808.60
买入返售金融资产减值准备	760,743,524.22	7,977,626.16	-	-	-	768,721,150.38
债权投资减值准备	162,213,380.00	23,627,500.00	-	-	1,258,520.00	187,099,400.00
其他债权投资减值准备	26,914,865.26	5,330,310.10	-	-	-	32,245,175.36
其他资产-应收利息减值准备	23,187,010.60	-	-	-	-23,187,010.60	-
金融工具及其他项目信用减值准备小计	**1,628,612,615.70**	**31,608,312.29**	**-**	**-**	**8,707,737.70**	**1,668,928,665.69**
存货跌价准备	880,450.40	7,136,041.02		5,609,611.96	-	2,406,879.46
固定资产减值准备	100,000.00	-	-	-	-	100,000.00
其他资产减值准备小计	**980,450.40**	**7,136,041.02**	**-**	**5,609,611.96**	**-**	**2,506,879.46**
合计	**1,629,593,066.10**	**38,744,353.31**	**-**	**5,609,611.96**	**8,707,737.70**	**1,671,435,545.15**

22、金融工具及其他项目预期信用损失准备

金融工具类别	期末余额

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
融出资金减值准备	13,826,633.69	3,907,459.02	57,987,038.64	75,721,131.35
应收款项坏账准备（简化模型）	-	20,928,919.75	584,212,888.85	605,141,808.60
买入返售金融资产减值准备	17,159,180.15	40,923,366.91	710,638,603.32	768,721,150.38
债权投资减值准备	4,550,991.59	13,269,601.22	169,278,807.19	187,099,400.00
其他债权投资减值准备	32,245,175.36	-	-	32,245,175.36
其他资产-应收利息减值准备	-	-	-	-
合计	**67,781,980.79**	**79,029,346.90**	**1,522,117,338.00**	**1,668,928,665.69**

（续上表）

金融工具类别	期初余额			
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
融出资金减值准备	13,526,652.57	3,788,260.11	57,987,038.64	75,301,951.32
应收款项坏账准备（简化模型）	——	16,201,905.99	564,049,978.31	580,251,884.30
买入返售金融资产减值准备	11,632,698.20	30,348,209.98	718,762,616.04	760,743,524.22
债权投资减值准备	4,417,322.65	13,175,678.24	144,620,379.11	162,213,380.00
其他债权投资减值准备	25,356,612.11	1,558,253.15	-	26,914,865.26
其他资产-应收利息减值准备	-	-	23,187,010.60	23,187,010.60
合计	**54,933,285.53**	**65,072,307.47**	**1,508,607,022.70**	**1,628,612,615.70**

23、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	200,000.00	200,000.00	保证金	保函保证金
货币资金	50,000.00	50,000.00	冻结	司法冻结
交易性金融资产	2,825,377,173.50	2,825,377,173.50	质押	作为卖出回购的质押物
交易性金融资产	2,211,136.99	2,211,136.99	质押	融出证券
其他债权投资	35,517,357,057.78	35,517,357,057.78	质押	作为卖出回购的质押物
其他债权投资	1,737,951,834.62	1,737,951,834.62	质押	作为借券借贷的质押物
其他债权投资	225,767,200.28	225,767,200.28	质押	作为国债冲抵期货保证金质押物
其他债权投资	117,093,794.94	117,093,794.94	质押	拆入资金质押担保
债权投资	2,427,398,017.41	2,296,236,817.32	质押	作为卖出回购的质押物
其他资产-存货	169,110,613.97	167,276,051.95	质押	仓单质押充抵存出保证金
合计	43,022,516,829.49	42,889,521,067.38		

（续上表）

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	200,000.00	200,000.00	保证金	保函保证金
货币资金	50,000.00	50,000.00	冻结	司法冻结
结算备付金	500,000.00	500,000.00	质押	作为卖出回购的质押物
交易性金融资产	1,839,037,532.03	1,839,037,532.03	质押	作为卖出回购的质押物
交易性金融资产	22,447,788.00	22,447,788.00	质押	转融通出借
交易性金融资产	2,234,728.03	2,234,728.03	质押	融出证券
其他债权投资	25,591,157,939.24	25,591,157,939.24	质押	作为卖出回购的质押物
其他债权投资	1,579,700,964.06	1,579,700,964.06	质押	作为借券借贷的质押物
其他债权投资	217,364,157.89	217,364,157.89	质押	作为国债冲抵期货保证金质押物
其他债权投资	120,648,318.03	120,648,318.03	质押	拆入资金质押担保
债权投资	2,469,739,767.17	2,440,499,617.88	质押	作为卖出回购的质押物
其他资产-存货	226,592,443.60	225,953,735.20	质押	仓单质押充抵存出保证金
合计	32,069,673,638.05	32,039,794,780.36		

24、短期借款

（1）短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	2,322,770,600.00	1,973,334,376.79
合计	**2,322,770,600.00**	**1,973,334,376.79**

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

期末本公司无已逾期未偿还的短期借款情况。

25、应付短期融资款

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率
短期融资券	7,000,000,000.00	2024/3/15-2024/6/14	90-364 天	11,000,000,000.00	1.98%-2.25%
收益凭证	3,043,450,000.00	2023/6/8-2024/6/28	14-365 天	3,724,690,000.00	0.3%-6.6%
合计	**10,043,450,000.00**			**14,724,690,000.00**	

（续上表）

债券名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期融资券	7,026,359,726.02	11,084,375,660.59	11,087,446,893.47	7,023,288,493.14
收益凭证	4,609,125,388.70	3,764,990,989.72	5,290,498,559.82	3,083,617,818.60
合计	**11,635,485,114.72**	**14,849,366,650.31**	**16,377,945,453.29**	**10,106,906,311.74**

26、拆入资金

项目	期末余额	期初余额
银行拆入资金	300,000,000.00	900,000,000.00
转融通拆入资金	2,180,000,000.00	680,000,000.00
合计	**2,480,000,000.00**	**1,580,000,000.00**

其中，转融通融入资金

剩余期限	期末		期初	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1 个月以内	610,000,000.00	2.65-2.71%	10,000,000.00	2.16%
1 至 3 个月	600,000,000.00	2.15%	-	-
3 至 12 个月	970,000,000.00	2.03-2.07%	670,000,000.00	2.8%-2.93%
合计	**2,180,000,000.00**	--	**680,000,000.00**	--

27、交易性金融负债

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

√适用 □不适用

类别	期末账面余额		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
第三方在结构化主体中享有的权益	-	2,220,148,252.99	2,220,148,252.99
期权合约	-	2,159,234,608.14	2,159,234,608.14
浮动收益债券	-	1,566,341,930.79	1,566,341,930.79
合计	-	**5,945,724,791.92**	**5,945,724,791.92**

（续上表）

类别	期初账面余额		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
第三方在结构化主体中享有的权益	-	1,898,725,619.88	1,898,725,619.88
期权合约	-	1,168,187,425.82	1,168,187,425.82
浮动收益债券	-	1,281,456,181.25	1,281,456,181.25
合计	-	**4,348,369,226.95**	**4,348,369,226.95**

对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的描述性说明

√适用 □不适用

本公司将具有控制权的结构化主体（主要为资产管理计划）纳入合并财务报表的合并范围，将本公司以外第三方持有的结构化主体份额确认为交易性金融负债。

28、卖出回购金融资产款

（1）按业务类别

项目	期末账面余额	期初账面余额
买断式卖出回购	602,335,130.18	1,100,883,920.62
质押式卖出回购	38,100,152,240.20	29,370,736,861.83
质押式报价回购	3,450,626,204.31	756,202,611.69
合计	**42,153,113,574.69**	**31,227,823,394.14**

（2）按金融资产种类

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	42,153,113,574.69	31,227,823,394.14
合计	**42,153,113,574.69**	**31,227,823,394.14**

（3）担保物金额

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	43,257,328,527.78	31,400,695,089.15
结算备付金	-	500,000.00
合计	**43,257,328,527.78**	**31,401,195,089.15**

（4）报价回购融入资金按剩余期限分类

期限	期末账面余额	利率区间	期初账面余额	利率区间
一个月内	1,604,061,204.31	2.65-2.71%	668,615,811.69	2.20%-6.00%
一个月至三个月内	1,821,210,000.00	2.15%	86,120,000.00	2.20%-6.00%
三个月至一年内	25,355,000.00	2.03-2.07%	1,466,800.00	2.20%-6.00%
一年以上	-	-	-	-
合计	**3,450,626,204.31**	--	**756,202,611.69**	--

29、代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务		
其中：个人	16,862,799,559.89	14,977,760,622.12
机构	5,589,534,947.28	8,340,375,489.58
小计	22,452,334,507.17	23,318,136,111.70
信用业务		
其中：个人	2,286,276,525.99	2,105,998,442.31
机构	227,322,393.80	217,468,097.33
小计	**2,513,598,919.79**	2,323,466,539.64
合计	**24,965,933,426.96**	**25,641,602,651.34**

30、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	269,339,190.92	788,461,526.88	485,800,316.39	572,000,401.41
二、离职后福利-设定提存计划	1,734,807.92	78,944,904.38	78,521,157.71	2,158,554.59
合计	**271,073,998.84**	**867,406,431.26**	**564,321,474.10**	**574,158,956.00**

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	216,116,283.16	693,285,809.76	394,704,318.34	514,697,774.58
2、劳务派遣及临聘人员薪酬	-	6,889,078.29	6,889,078.29	-

3、职工福利费	-	21,152,342.02	21,152,342.02	-
4、社会保险费	657,991.31	21,652,862.52	21,566,987.87	743,865.96
其中：医疗保险费	644,198.74	20,888,704.50	20,806,696.68	726,206.56
工伤保险费	12,056.29	578,201.64	573,992.72	16,265.21
生育保险费	1,736.28	185,956.38	186,298.47	1,394.19
5、住房公积金	2,492,191.77	31,808,128.29	31,471,284.09	2,829,035.97
6、工会经费和职工教育经费	50,072,724.68	13,673,306.00	10,016,305.78	53,729,724.90
7、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	**269,339,190.92**	**788,461,526.88**	**485,800,316.39**	**572,000,401.41**

（3）设定提存计划列示

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	1,110,338.79	44,547,324.59	44,339,998.98	1,317,664.40
2、失业保险费	119,591.61	1,327,015.55	1,320,468.45	126,138.71
3、企业年金缴费	504,877.52	33,070,564.24	32,860,690.28	714,751.48
合计	**1,734,807.92**	**78,944,904.38**	**78,521,157.71**	**2,158,554.59**

31、应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	8,532,555.02	105,540,349.86
增值税	47,186,731.81	55,814,836.02
企业所得税	52,436,332.58	46,001,237.70
投资者保护基金	11,479,293.11	11,984,160.06
城市维护建设税	1,048,643.02	1,414,072.45
教育费附加及地方教育附加	757,850.48	920,774.03
其他	1,516,949.05	1,830,751.71
合计	**122,958,355.07**	**223,506,181.83**

32、应付款项

项目	期末余额	期初余额
衍生工具往来款	829,678,220.00	340,794,600.00
期货非货币充抵金额	483,191,500.00	329,794,556.00
应付证券清算款	188,736,415.87	9,237,352.87
预留风险金	17,749,781.55	17,677,352.64
应付软件款	385,000.00	385,000.00
债券远期保证金	-	15,850,000.00
其他	140,680,992.90	260,664,790.72
合计	**1,660,421,910.32**	**974,403,652.23**

33、合同负债

项目	期末余额	期初余额

基差贸易业务预收款	30,309,424.97	27,641,400.00
经纪及投行业务预收款	3,193,396.22	4,762,264.15
合计	**33,502,821.19**	32,403,664.15

34、应付债券

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率
证券公司债	19,300,000,000.00	2021/8/16-2024/5/24	3 年、5 年	4,500,000,000.00	2.29%-3.49%
次级债	2,500,000,000.00	2024/5/24	3 年	2,500,000,000.00	2.46%
收益凭证	828,810,000.00	2021/12/28-2025/9/11	366-1093 天	0.00	2.20%-4.00%
合计	**22,628,810,000.00**	—	—	**7,000,000,000.00**	

（续上表）

债券名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	是否违约
证券公司债	18,326,972,012.85	4,776,843,734.82	3,539,030,000.00	19,564,785,747.67	否
次级债		2,501,871,856.67		2,501,871,856.67	否
收益凭证	1,405,499,233.44	14,873,262.18	567,943,671.24	852,428,824.38	否
合计	**19,732,471,246.29**	**7,293,588,853.67**	**4,106,973,671.24**	**22,919,086,428.72**	

35、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	137,514,364.85	137,617,941.30
减：未确认融资费用	3,845,615.24	4,181,072.62
合计	**133,668,749.61**	**133,436,868.68**

36、其他负债

项目	期末余额	期初余额
期货风险准备金	70,537,285.07	66,459,900.20
预提费用	54,192,821.83	63,104,688.44
其他	42,749,373.55	10,056,933.05
合计	**167,479,480.45**	**139,621,521.69**

37、股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1．有限售条件股份	-	-	-	-	-	-	-
(1)国家持股	-	-	-	-	-	-	-
(2)国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
(3)其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境内法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
(4)外资持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-

境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
2．无限售条件流通股份	**4,363,777,891.00**	-	-	-	-	-	**4,363,777,891.00**
(1)人民币普通股	4,363,777,891.00	-	-	-	-	-	4,363,777,891.00
(2)境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
(3)境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-	-
(4)其他	-	-	-	-	-	-	-
合计	**4,363,777,891.00**	-	-	-	-	-	**4,363,777,891.00**

38、资本公积

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）	17,009,514,353.53	-	-	17,009,514,353.53
合计	**17,009,514,353.53**	-	-	**17,009,514,353.53**

39、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						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	-	265,434,055.54		-	65,863,379.70	199,570,675.84	-	199,570,675.84
其中：重新计量设定受益计划变动	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	265,434,055.54	-	-	65,863,379.70	199,570,675.84		199,570,675.84
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	524,876,581.06	1,172,588,921.49	481,274,231.79	-	169,758,660.47	521,557,304.26	-1,275.03	1,046,433,885.32
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	730,428.04	172,477.98		-	-	172,477.98	-	902,906.02
其他债权投资公允价值变动	411,093,307.55	1,154,978,563.59	481,274,231.79	-	168,426,082.94	505,279,269.59	-1,020.73	916,372,577.14
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资信用损失准备	20,185,863.41	5,330,310.10	-	-	1,332,577.53	3,997,986.87	-254.30	24,183,850.28
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	92,694,982.06	12,107,569.82	-	-	-	12,107,569.82	-	104,802,551.88
其他	172,000.00		-	-	-	-	-	172,000.00
其他综合收益合计	524,876,581.06	1,438,022,977.03	481,274,231.79	-	235,622,040.17	721,127,980.10	-1,275.03	1,246,004,561.16

（续上表）

项目	期初余额	上期发生额						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	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计量设定受益计划变动	-	-	-	-	-	-	-	-
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-	-	-	-	-	-
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	98,326,486.29	723,351,633.99	60,625,439.73	-	152,016,114.89	510,707,806.54	2,272.83	609,034,292.83
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	558,841.22	315,454.49	-	-	-	315,454.49	-	874,295.71
其他债权投资公允价值变动	8,833,540.15	664,268,398.68	60,625,439.73	-	150,910,739.73	452,729,946.39	2,272.83	461,563,486.54
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	1,452,093.97	-	-	-	-	-	-	1,452,093.97
其他债权投资信用损失准备	18,526,511.20	4,421,500.63	-	-	1,105,375.16	3,316,125.47	-	21,842,636.67
现金流量套期储备	-	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	68,783,499.75	54,346,280.19	-	-	-	54,346,280.19	-	123,129,779.94
其他	172,000.00	-	-	-	-	-	-	172,000.00
其他综合收益合计	**98,326,486.29**	**723,351,633.99**	**60,625,439.73**	-	**152,016,114.89**	**510,707,806.54**	**2,272.83**	**609,034,292.83**

40、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,916,170,190.40	-	-	1,916,170,190.40
合计	**1,916,170,190.40**	-	-	**1,916,170,190.40**

41、一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	2,031,947,916.16	-	-	2,031,947,916.16
交易风险准备	1,870,138,740.89	-	-	1,870,138,740.89
资产管理业务风险准备	34,420,907.69	-	-	34,420,907.69
合计	**3,936,507,564.74**	-	-	**3,936,507,564.74**

42、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	6,828,020,686.10	6,184,385,168.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-1,885,593.68
调整后期初未分配利润	6,828,020,686.10	6,182,499,574.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,000,169,297.95	913,917,257.73
减：提取法定盈余公积	-	-
提取交易风险准备	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
提取资产管理业务风险准备	-	-
应付普通股股利	654,566,683.65	654,566,683.65
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	**7,173,623,300.40**	**6,441,850,148.54**

43、少数股东权益

少数股东单位	本期	上期
康和期货股份有限公司	16,829,420.18	16,324,186.51

44、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	**1,782,161,480.04**	**1,870,178,237.07**
其中：货币资金及结算备付金利息收入	340,298,594.07	308,200,677.83
拆出资金利息收入	-	-
融出资金利息收入	474,976,431.25	502,598,837.97
买入返售金融资产利息收入	82,885,915.78	80,771,183.00
其中：约定购回利息收入	3,368,661.60	4,467,517.51
股权质押回购利息收入	78,121,346.18	72,635,331.78
债权投资利息收入	117,227,682.44	94,809,021.53

其他债权投资利息收入	758,610,144.12	863,625,220.87
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	8,162,712.38	20,173,295.87
利息支出	**1,068,972,602.82**	**993,414,423.37**
其中：短期借款利息支出	60,717,845.34	39,737,808.04
应付短期融资款利息支出	168,868,169.29	179,771,058.52
拆入资金利息支出	22,657,598.62	8,519,986.15
其中：转融通利息支出	21,890,609.74	6,860,035.89
卖出回购金融资产款利息支出	410,296,417.14	386,671,580.50
其中：报价回购利息支出	28,850,132.80	2,505,600.86
代理买卖证券款利息支出	95,178,165.99	63,320,575.90
长期借款利息支出	-	-
应付债券利息支出	292,222,149.52	282,502,640.27
其中：次级债券利息支出	6,636,007.61	-
租赁负债利息支出	920,415.74	1,394,959.28
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	18,111,841.18	31,495,814.71
利息净收入	**713,188,877.22**	**876,763,813.70**

45、手续费及佣金净收入

（1）手续费及佣金净收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	**374,437,437.43**	**416,509,537.87**
其中：证券经纪业务收入	499,693,944.39	562,203,776.35
其中：代理买卖证券业务	446,614,543.25	488,944,420.92
交易单元席位租赁	9,174,722.26	21,366,047.36
代销金融产品业务	43,681,809.60	51,893,308.07
其他	222,869.28	
证券经纪业务支出	125,256,506.96	145,694,238.48
其中：代理买卖证券业务	125,256,506.96	145,624,152.50
交易单元席位租赁	-	-
代销金融产品业务	-	70,085.98
期货经纪业务净收入	**66,463,168.34**	**65,360,468.52**
其中：期货经纪业务收入	287,387,033.99	157,048,604.26
期货经纪业务支出	220,923,865.65	91,688,135.74
投资银行业务净收入	**62,541,021.13**	**102,431,761.60**
其中：投资银行业务收入	65,064,998.57	106,095,982.19
其中：证券承销业务	39,507,379.74	84,392,937.81
证券保荐业务	10,968,867.92	6,245,283.02
财务顾问业务	14,588,750.91	15,457,761.36
投资银行业务支出	2,523,977.44	3,664,220.59
其中：证券承销业务	2,523,094.54	3,664,220.59
证券保荐业务	882.90	-
财务顾问业务	-	-

资产管理业务净收入	**71,115,760.26**	**43,207,057.03**
其中：资产管理业务收入	71,115,760.26	43,207,057.03
资产管理业务支出	-	-
基金管理业务	**6,202,283.24**	**-**
其中：基金管理业务收入	6,202,283.24	-
基金管理业务支出	-	-
投资咨询业务	**14,822,599.75**	**13,528,585.21**
其中：投资咨询业务收入	14,822,599.75	13,528,585.21
投资咨询业务支出	-	-
其他手续费及佣金净收入	**789,447.09**	**540,660.61**
其中：其他手续费及佣金收入	821,940.99	579,390.98
其他手续费及佣金支出	32,493.90	38,730.37
合计	**596,371,717.24**	**641,578,070.84**
其中：手续费及佣金收入合计	**945,108,561.19**	**882,663,396.02**
手续费及佣金支出合计	**348,736,843.95**	**241,085,325.18**

（2）财务顾问业务净收入

财务顾问业务净收入	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	-	-
并购重组财务顾问业务净收入--其他	-	-
其他财务顾问业务净收入	14,588,750.91	15,457,761.36
合计	**14,588,750.91**	**15,457,761.36**

（3）代理销售金融产品业务收入情况

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	3,402,695,237.85	16,928,768.79	5,086,601,380.01	21,831,286.14
信托	4,240,108,000.00	26,753,040.81	3,785,040,000.00	30,062,021.93
合计	**7,642,803,237.85**	**43,681,809.60**	**8,871,641,380.01**	**51,893,308.07**

（4）资产管理业务开展及收入情况

①2024 年 1-6 月

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	109	102	5
期末客户数量	29,393	26	/
其中：个人客户	29258	0	/
机构客户	135	26	/
年初受托资金	11,715,797,732.16	9,445,534,928.96	3,168,051,400.00
其中：自有资金投入	503,872,707.17	-	-
个人客户	6,856,138,534.37	-	-

机构客户	4,355,786,490.62	9,445,534,928.96	3,168,051,400.00
期末受托资金	17,745,994,871.11	7,971,222,039.81	892,236,600.00
其中：自有资金投入	1,133,673,604.11	-	-
个人客户	10,829,364,049.51	-	-
机构客户	5,782,957,217.49	7,971,222,039.81	892,236,600.00
期末主要受托资产	18,191,542,504.75	6,120,836,364.79	900,681,842.60
其中：股票	159,271,305.97	548,904,143.68	-
国债	299,984,253.05	-	-
其他债券	16,029,234,041.35	3,383,530,577.87	-
基金	569,409,254.79	1,993,107,925.61	-
当期资产管理业务净收入	68,230,185.23	2,885,575.03	-

②2023 年 1-6 月

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	70	146	7
期末客户数量	21,885	27	/
其中：个人客户	21,797	/	/
机构客户	88	27	/
年初受托资金	9,388,560,599.84	13,823,017,410.62	1,291,937,050.00
其中：自有资金投入	385,935,263.23	276,663,000.00	-
个人客户	6,360,511,302.83	-	-
机构客户	2,642,114,033.78	13,546,354,410.62	1,291,937,050.00
期末受托资金	9,318,642,385.82	10,422,093,730.78	3,814,862,150.00
其中：自有资金投入	804,184,073.75	154,296,114.98	/
个人客户	5,841,446,419.11	/	/
机构客户	2,673,011,892.96	10,267,797,615.80	3,814,862,150.00
期末主要受托资产	9,899,062,720.81	8,674,886,427.17	3,828,186,498.58
其中：股票	201,035,907.75	373,938,863.10	-
国债	524,978.49	-	-
其他债券	7,972,278,302.01	4,083,843,244.09	-
基金	345,252,605.66	2,410,926,376.02	-
当期资产管理业务净收入	39,094,377.75	3,756,867.18	355,812.10

46、投资收益

（1）投资收益情况

项目	本期发生额	上期发生额

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	-18,525,899.52	144,509,320.77
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
金融工具投资收益	**515,067,567.87**	**517,410,992.06**
其中：持有期间取得的收益	**240,370,208.42**	**198,194,804.18**
其中：交易性金融工具	195,618,278.72	198,194,804.18
其他权益工具投资	41,782,272.87	-
衍生金融工具	2,969,656.83	-
处置金融工具取得的收益	**274,697,359.45**	**319,216,187.88**
其中：交易性金融工具	-146,179,770.10	166,841,774.44
其他债权投资	481,274,231.79	60,625,439.73
债权投资	-	17,993.65
衍生金融工具	-60,397,102.24	91,730,980.06
其他	**-4,042,493.37**	**-992,342.07**
债务重组收益	-	-
合计	**492,499,174.98**	**660,927,970.76**

（2）交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	195,618,278.72	198,194,804.18
	处置取得收益	-146,179,770.10	166,841,774.44
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	-	-
	处置取得收益	-	-
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-	-
	处置取得收益	-	-
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-	-
	处置取得收益	-	-

47、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣税款手续费返还	5,362,531.19	7,616,190.39
政府补助	950,057.51	4,256,777.37
合计	**6,312,588.70**	**11,872,967.76**

48、公允价值变动收益

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	448,449,633.11	10,004,312.74
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
交易性金融负债	174,628,703.73	-53,892,879.13
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	174,628,703.73	-51,722,126.73
衍生金融工具	-71,393,693.31	81,825,340.54
其他	-	-
合计	**551,684,643.53**	**37,936,774.15**

49、其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他商品销售收入	709,214,802.86	866,521,866.19
出租收入	6,951,862.49	8,654,356.60
其他收入	2,875,379.24	2,483,202.90
合计	**719,042,044.59**	**877,659,425.69**

50、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期金额	上期金额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失	-	-
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	25,799.35	-69,583.02
其中：固定资产处置利得	25,799.35	-69,583.02
无形资产处置利得	-	-
在建工程	-	-
生产性生物资产	-	-
使用权资产处置利得	-	104,053.46
债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失	-	-
非货币性资产交换利得	-	-
合计	**25,799.35**	**34,470.44**

51、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,427,983.43	7,240,804.08
房产税	6,158,582.10	6,351,426.04
教育费附加	6,004,278.67	5,166,050.72
水利基金	1,212,703.33	1,040,546.45
其他	1,484,467.46	780,964.65
合计	**23,288,014.99**	**20,579,791.94**

52、业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金、津贴、补贴	693,285,809.76	644,284,416.21
社会保险费	100,597,766.90	96,677,871.29
折旧费与摊销	85,963,260.36	94,224,203.32
住房公积金	31,808,128.29	29,390,191.54
电子设备运转费	27,192,050.30	23,261,200.33

项目	本期发生额	上期发生额
福利费	21,152,342.02	34,766,123.07
邮电通讯费	17,057,083.17	19,699,430.63
工会经费	13,220,595.66	11,511,728.38
物业管理费	12,181,798.37	12,400,672.91
其他	123,970,309.20	140,288,580.60
合计	**1,126,429,144.03**	**1,106,504,418.28**

53、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-5,703,668.00	2,806,605.41
融出资金减值损失	376,544.03	224,257.59
买入返售金融资产减值损失	7,977,626.16	-3,038,255.57
其他债权投资	5,330,310.10	4,421,500.63
债权投资减值准备	23,627,500.00	-
合计	**31,608,312.29**	**4,414,108.06**

54、其他资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	7,136,041.02	5,483,147.17
合计	**7,136,041.02**	**5,483,147.17**

55、其他业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
其他商品销售成本	699,102,400.90	860,116,798.98
衍生品保险费	13,971,256.62	-
开户费	2,297,163.77	3,967,676.78
固定资产出租	3,796,243.23	-
其他	6,664,115.97	21,661,760.19
合计	**725,831,180.49**	**885,746,235.95**

56、营业外收入

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
政府补助	200,000.00	4,819,841.91	200,000.00
其他	65,240.50	84,730.07	65,240.50
合计	**265,240.50**	**4,904,571.98**	**265,240.50**

57、营业外支出

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
对外捐赠	1,530,000.00	200,000.00	1,530,000.00
非流动资产毁损报废损失	22,255.42	102,568.97	22,255.42
违约金和赔偿损失	660,210.36	15,792.23	660,210.36

滞纳金、罚款	304,436.20	-	304,436.20
其他	351,035.54	81,377.26	351,035.54
合计	**2,867,937.52**	**399,738.46**	**2,867,937.52**

58、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	139,651,358.17	191,803,567.32
递延所得税费用	27,224,703.47	-13,532,261.52
合计	**166,876,061.64**	**178,271,305.80**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,167,551,868.29	1,092,618,648.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	291,887,967.08	273,154,662.23
子公司适用不同税率的影响	-2,607,816.42	-3,031,697.48
调整以前期间所得税的影响	860,772.85	1,979,488.55
非应税收入的影响	-124,482,586.57	-94,295,161.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,681,404.08	464,014.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-	-
其他	-463,679.38	-
所得税费用	**166,876,061.64**	**178,271,305.80**

59、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他商品销售款	797,055,672.90	990,307,268.29
保证金押金	188,232,819.69	168,180,922.64
存放同行款	-	-
应付券商款	-	-
提供租赁等服务收到的现金	-	-
政府补助	6,512,588.70	9,076,619.28
其他	565,240.51	9,649,577.66
合计	**992,366,321.80**	**1,177,214,387.87**

支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他商品采购支出	802,732,444.59	1,230,724,316.44
证券清算款	444,112,373.95	-
现金支付的业务及管理费	205,648,603.76	172,484,081.97
支付存出保证金	140,086,995.28	128,093,211.53
备用金及借款	38,751,572.87	25,551,031.61
其他	23,171,176.17	14,782,110.37
合计	**1,654,503,166.62**	**1,571,634,751.92**

（2）与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁负债	12,368,177.92	22,972,540.24
合计	12,368,177.92	22,972,540.24

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,973,334,376.79	2,037,119,430.00	15,511,037.59	1,703,194,244.38	-	2,322,770,600.00
应付短期融资券	11,635,485,114.72	14,724,690,000.00	124,676,650.31	16,238,420,000.00	139,525,453.29	10,106,906,311.74
应付债券	19,732,471,246.29	7,000,000,000.00	306,928,476.32	3,760,000,000.00	360,313,293.89	22,919,086,428.72
交易性金融负债	1,281,456,181.25	2,156,890,000.00	33,403,240.68	1,873,940,000.00	31,467,491.14	1,566,341,930.79
应付股利	-	654,566,683.65	-	654,566,683.65	-	-
租赁负债	133,436,868.68	-	12,600,058.85	12,368,177.92	-	133,668,749.61
合计	34,756,183,787.73	26,573,266,113.65	493,119,463.75	24,242,489,105.95	531,306,238.32	37,048,774,020.86

60、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	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	1,000,675,806.65	914,347,343.11
加：资产减值损失	38,744,353.31	9,897,255.23
固定资产及使用权资产折旧	42,521,438.12	59,079,690.35
使用权资产折旧	18,572,571.11	-

无形资产摊销	21,383,199.24	30,716,683.55
长期待摊费用摊销	3,486,051.89	4,427,829.42
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）	-25,799.35	-34,470.44
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	22,255.42	102,568.97
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-551,684,643.53	43,888,566.39
利息支出	522,728,579.89	503,406,466.11
汇兑损失（收益以“－”号填列）	-5,322,412.52	-4,068,023.45
投资损失（收益以“－”号填列）	18,525,899.52	-144,509,320.77
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-56,642,868.33	-32,137,954.53
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	84,463,704.77	19,711,068.17
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（减少以“－”号填列）	-14,431,273,699.32	-7,765,000,599.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	697,590,760.60	-1,123,544,044.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	12,066,764,552.41	2,871,572,805.24
其他	-1,275.03	-1,105,375.16
经营活动产生的现金流量净额	-529,471,525.15	-4,613,249,512.12
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	30,142,370,699.60	32,409,813,106.03
减：现金的年初余额	31,661,438,477.71	35,290,259,068.68
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,519,067,778.11	-2,880,445,962.65

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	30,142,370,699.60	31,661,438,477.71
其中：库存现金	38,962.48	181,881.99
可随时用于支付的银行存款	23,956,206,078.18	25,564,321,558.18
可随时用于支付的其他货币资金	4,465,034.92	9,221,090.16
结算备付金	6,181,660,624.02	6,087,713,947.38
二、现金等价物	-	-

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	30,142,370,699.60	31,661,438,477.71
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	-	-

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金	250,000.00	250,000.00	被冻结及作为保函保证金
结算备付金	-	500,000.00	作为卖出回购质押物
合计	**250,000.00**	**750,000.00**	

其他说明：

61、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,204,467,264.27
其中：美元	53,444,492.12	7.1268	380,888,206.46
港币	1,998,048,667.45	0.91268	1,823,579,057.81
结算备付金			136,958,597.01
其中：美元	14,127,332.19	7.1268	100,682,671.05
港币	39,746,598.98	0.91268	36,275,925.96
融出资金			759,506,308.73
其中：港币	832,171,526.42	0.91268	759,506,308.73
应收账款			88,039,103.06
其中：港币	96,462,180.68	0.91268	88,039,103.06
短期借款			2,322,770,600.00
其中：港币	2,545,000,000.00	0.91268	2,322,770,600.00
代理买卖证券款			1,995,360,830.04
其中：美元	58,381,484.66	7.1268	416,073,164.90
港币	1,730,384,872.18	0.91268	1,579,287,665.14
应付账款			140,504,503.20
其中：港币	153,947,170.09	0.91268	140,504,503.20

62、金融工具项目计量基础

（1）金融资产计量基础分类表

期末账面价值						
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
				分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计

					计入当期损益的金融资产	入当期损益的金融资产
货币资金	23,960,960,075.58	-	-	-	-	-
结算备付金	6,181,660,624.02	-	-	-	-	-
融出资金	16,893,391,569.01	-	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	98,359.94	-	-
存出保证金	820,660,985.64	-	-	-	-	-
应收款项	1,063,297,746.86	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	2,973,738,677.47	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	25,860,341,936.35	-	-
债权投资	3,275,545,896.82	-	-	-	-	-
其他债权投资	-	59,663,186,480.82	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	2,353,365,803.32	-	-	-
合计	**55,169,255,575.40**	**59,663,186,480.82**	**2,353,365,803.32**	**25,860,440,296.29**	-	-

（续表）

期初账面价值						
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
				分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	25,573,974,530.33	-	-	-	-	-
结算备付金	6,088,213,947.38	-	-	-	-	-
融出资金	17,878,889,328.25	-	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	1,883,553.15	-	-
存出保证金	811,759,167.24	-	-	-	-	-
应收款项	352,926,580.84	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	3,126,620,193.86	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	22,582,264,411.83	-	-
债权投资	3,142,415,024.49	-	-		-	-
其他债权投资	-	46,357,166,840.54	-	-	-	-
合计	**56,974,798,772.39**	**46,357,166,840.54**	-	**22,584,147,964.98**	-	-

（2）金融负债计量基础分类表

期末账面价值				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
短期借款	2,322,770,600.00	-	-	-
应付短期融资款	10,106,906,311.74	-	-	-
拆入资金	2,480,000,000.00	-	-	-
交易性金融负债	-	-	5,945,724,791.92	-
衍生金融负债	-	81,038,727.52		-
卖出回购金融资产款	42,153,113,574.69	-	-	-
代理买卖证券款	24,965,933,426.96	-	-	-
应付款项	1,660,421,910.32	-	-	-
应付债券	22,919,086,428.72	-	-	-
租赁负债	133,668,749.61	-	-	-
合计	**106,741,901,002.04**	**81,038,727.52**	**5,945,724,791.92**	-

期初账面价值				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
短期借款	1,973,334,376.79	-	-	-
应付短期融资款	11,635,485,114.72	-	-	-
拆入资金	1,580,000,000.00	-	-	-
交易性金融负债	-	-	4,348,369,226.95	-
衍生金融负债	-	96,014,880.93	-	-
卖出回购金融资产款	31,227,823,394.14	-	-	-
代理买卖证券款	25,641,602,651.34	-	-	-
应付款项	974,403,652.23	-	-	-
应付债券	19,732,471,246.29	-	-	-
租赁负债	133,436,868.68	-	-	-
合计	**92,898,557,304.19**	**96,014,880.93**	**4,348,369,226.95**	-

63、租赁

（1）本公司作为承租方

与租赁相关的当期损益及现金流

项目	本期金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	4,835,441.57
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	-
租赁负债的利息费用	920,415.74
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
转租使用权资产取得的收入	152,256.67
与租赁相关的总现金流出	17,203,619.49
售后租回交易产生的相关损益	-

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	6,951,862.49	-
合计	6,951,862.49	-

未来五年每年未折现租赁收款额

√适用 □不适用

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	13,053,244.16	13,516,937.42
第二年	12,353,234.23	12,589,550.89
第三年	11,980,400.59	12,116,917.56
第四年	11,654,575.93	11,843,883.62
第五年	11,337,612.55	11,465,268.24
五年后未折现租赁收款额总额	-	-

64、数据资源

不适用

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、本报告期内增加、减少结构化主体情况

（1）本报告期内新增结构化主体

序号	结构化主体全称	结构化主体简称	纳入合并范围原因
1	财通基金玉泉合富 118 号单一资产管理计划	玉泉合富 118 号	控制
2	第一创业天玑 13 号单一资产管理计划	第一创业天玑 13 号	控制
3	长盛基金汇利 3 号单一资产管理计划	汇利 3 号	控制
4	永赢基金元享单一资产管理计划	永赢基金元享	控制

（2）本报告期内减少结构化主体

序号	结构化主体全称	结构化主体简称	减少原因
1	财通基金天禧国元 2 号单一资产管理计划	天禧国元 2 号	失去控制
2	国元元赢 16 号集合资产管理计划	元赢 16 号	失去控制
3	国元元赢 27 号集合资产管理计划	元赢 27 号	失去控制

七、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

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
国元国际	10 亿港元	香港	香港	证券经纪、自营业务	100.00	—	投资设立

国元股权	10 亿人民币	上海	上海	私募股权基金管理、投资业务	100.00	—	投资设立
国元期货	8.02 亿人民币	北京	北京	期货经纪业务	98.79	—	非同一控制下企业合并
国元创新	15 亿人民币	合肥	合肥	投资业务	100.00	—	投资设立

（2）纳入合并范围的结构化主体

序号	结构化主体全称	期末资产总额	自有资金期末份额比例	取得方式
1	国元元赢 11 号集合资产管理计划	725,371.12	100.00%	设立
2	国元证券元赢 69 号集合资产管理计划	604,599.95	100.00%	设立
3	国元证券元赢 72 号集合资产管理计划	1,340,397.52	100.00%	设立
4	国元证券元赢 73 号集合资产管理计划	934,059.16	100.00%	设立
5	国元证券元赢 75 号集合资产管理计划	929,400.89	100.00%	设立
6	国元证券元赢 121 号集合资产管理计划	61,432,117.88	6.76%	设立
7	国元浦江 1 号债券分级集合资产管理计划	700,924.76	100.00%	设立
8	国元证券策略精选 1 号 FOF 集合资产管理计划	37,699,034.50	15.08%	设立
9	国元证券元徽 1 号集合资产管理计划	229,240,832.63	9.38%	设立
10	国元证券元徽 2 号集合资产管理计划	284,846,017.35	9.56%	设立
11	国元证券元徽 4 号集合资产管理计划	264,870,192.42	10.40%	设立
12	国元证券元徽 5 号集合资产管理计划	251,666,996.78	10.05%	设立
13	证券行业支持民企发展系列之国元证券 FOF 单一资产管理计划	2,761.01	100.00%	设立
14	证券行业支持民企发展系列之国元证券 11 号单一资产管理计划	0.01	100.00%	设立
15	证券行业支持民企发展系列之国元证券 12 号单一资产管理计划	1,789.60	100.00%	设立
16	广发基金品质优选单一资产管理计划	476,474.94	100.00%	设立
17	华安证券智赢 239 号 FOF 单一资产管理计划	117,281,653.71	100.00%	设立
18	国泓资产-嘉润 1 号单一资产管理计划	1,188,349,228.58	100.00%	设立
19	安徽援疆产业发展投资基金合伙企业（有限合伙）	204,865,893.24	50.00%	设立
20	深圳市盈沛创业投资合伙企业（有限合伙）	88,738,073.87	66.67%	投资
21	深圳市盈沣创业投资合伙企业（有限合伙）	20,054,532.86	100.00%	投资
22	安徽徽元新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	254,266,087.05	33.34%	设立
23	安徽徽元新能源产业投资基金合伙企业（有限合伙）	504,781,083.95	45.45%	设立
24	国元证券元赢私享 1 号集合资产管理计划	196,215,099.12	10.74%	设立
25	国元证券白泽 1 号 FOF 集合资产管理计划	13,701,949.23	7.17%	设立
26	宝盈金元宝 27 号集合资产管理计划	2,607,776,139.40	100.00%	设立
27	第一创业基础设施 6 号单一资产管理计划	10,236,526.95	100.00%	设立

28	财通基金天禧国元 1 号单一资产管理计划	3,326,104.43	100.00%	设立
29	诺德基金浦江 958 号单一资产管理计划	12,666,516.77	100.00%	设立
30	第一创业源泉优享 FOF1 号单一资产管理计划	11,741,360.12	100.00%	设立
31	财通基金元享 1 号单一资产管理计划	426,697,076.12	100.00%	设立
32	长盛基金汇利 2 号单一资产管理计划	51,653,818.58	100.00%	设立
33	财通基金玉泉合富 118 号单一资产管理计划	2,085,187.63	100.00%	设立
34	第一创业天玑 13 号单一资产管理计划	10,005,950.90	100.00%	设立
35	长盛基金汇利 3 号单一资产管理计划	10,000,944.49	100.00%	设立
36	永赢基金元享单一资产管理计划	275,364,449.78	100.00%	设立
合计		**7,145,278,647.30**		

（3）重要的非全资子公司

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
国元期货	1.21%	506,508.70	-	16,829,420.18

（4）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
国元期货	9,788,436,522.92	43,052,277.76	9,831,488,800.68	8,337,768,983.11	102,845,347.08	8,440,614,330.19

（续上表）

子公司名称	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
国元期货	11,894,520,708.5	49,939,291.45	11,944,459,999.96	10,506,618,598.76	88,721,779.94	10,595,340,378.70

子公司名称	本期发生额			
	营业总收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国元期货	882,536,807.74	41,860,223.39	41,754,849.23	-2,289,928,048.30

（续上表）

子公司名称	上期发生额			
	营业总收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国元期货	1,016,276,481.26	35,544,246.07	35,732,083.37	-1,770,968,364.53

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

无。

3、在联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

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	
长盛基金管理有限公司	深圳	深圳	基金管理业务、发起设立基金	41.00	—	权益法核算
安徽安元投资基金有限公司	合肥	合肥	股权投资、基金投资、投资顾问等	43.33	—	权益法核算
合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）	合肥	合肥	股权投资、投资管理及投资咨询	—	23.44	权益法核算
安徽省股权服务有限责任公司	合肥	合肥	资产管理、股权投资、债权投资、投资咨询	27.98	—	权益法核算
安徽安元创新风险投资基金有限公司	合肥	合肥	股权投资、投资管理等	—	23.08	权益法核算
安徽安华创新风险投资基金有限公司	合肥	合肥	股权投资、债权投资、投资顾问等	—	17.46	权益法核算
池州徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）	池州	池州	股权投资、投资管理及投资咨询	—	20.00	权益法核算
安徽徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）	池州	池州	股权投资、投资管理及投资咨询	—	21.09	权益法核算
宣城市徽元绿能贰号股权投资合伙企业（有限合伙）	宣城	宣城	股权投资、投资管理及投资咨询	—	45.00	权益法核算

（2）重要联营企业的主要财务信息

①长盛基金管理有限公司

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,434,357,143.11	1,528,319,621.33
非流动资产	111,788,392.84	137,491,323.69
资产合计	1,546,145,535.95	1,665,810,945.02
流动负债	193,953,330.86	312,332,053.31
非流动负债	51,432,068.47	62,274,682.88
负债合计	245,385,399.33	374,606,736.19
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	1,300,760,136.62	1,291,204,208.83
按持股比例计算的净资产份额	533,311,656.01	529,393,501.33
调整事项	38,358,391.24	38,358,391.24
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	38,358,391.24	38,358,391.24
对联营企业权益投资的账面价值	571,670,047.25	567,751,892.57
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业总收入	245,232,947.39	229,121,736.27

净利润	34,128,215.86	32,967,162.20
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	420,677.99	769,401.20
综合收益总额	34,548,893.85	33,736,563.40
本年度收到的来自联营企业的股利	10,250,000.00	10,250,000.00

②安徽安元投资基金有限公司

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	4,241,151,795.30	4,261,877,410.90
非流动资产	21,340,191.35	24,388,357.88
资产合计	4,262,491,986.65	4,286,265,768.78
流动负债	16,169,413.97	65,446,477.57
非流动负债	70,901,109.74	117,743,556.93
负债合计	87,070,523.71	183,190,034.50
少数股东权益	748,039,896.36	729,173,105.54
归属于母公司股东权益	3,427,381,566.58	3,373,902,628.74
按持股比例计算的净资产份额	1,485,198,678.74	1,462,037,805.78
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	1,485,198,678.74	1,462,037,805.78
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业总收入	29,544,491.53	190,558,523.99
净利润	72,345,728.66	137,758,798.06
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	72,345,728.66	137,758,798.06
少数股东损益	18,866,790.82	1,755,190.02
本年度收到的来自联营企业的股利	-	43,330,000.00

③合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,570,741,614.65	1,913,696,091.72
非流动资产	6,599,090.31	6,593,486.08
资产合计	1,577,340,704.96	1,920,289,577.80
流动负债	71,555.28	206,441.21
非流动负债	-	-
负债合计	71,555.28	206,441.21
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	1,577,269,149.68	1,920,083,136.59
按持股比例计算的净资产份额	369,726,391.33	450,085,075.19

调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	369,726,391.33	450,085,075.19
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业总收入	-342,616,345.24	264,380,910.40
净利润	-342,813,986.91	253,531,287.68
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-342,813,986.91	253,531,287.68
本年度收到的来自联营企业的股利		

④安徽省股权服务有限责任公司

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	2,905,098,582.38	2,576,220,790.91
非流动资产	150,595,851.46	144,962,240.86
资产合计	3,055,694,433.84	2,721,183,031.77
流动负债	1,145,423,532.93	861,760,341.01
非流动负债	332,310,000.00	328,910,000.00
负债合计	1,477,733,532.93	1,190,670,341.01
少数股东权益	7,727,808.82	7,991,936.20
归属于母公司股东权益	1,570,233,092.09	1,522,520,754.56
按持股比例计算的净资产份额	439,351,219.17	426,003,562.69
调整事项	1,860,088.54	1,860,088.54
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	1,860,088.54	1,860,088.54
对联营企业权益投资的账面价值	441,211,307.71	427,863,651.23
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业总收入	156,634,264.69	146,098,643.35
净利润	87,706,210.15	66,540,094.82
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	87,706,210.15	66,540,094.82
少数股东损益	-6,127.38	434,810.39
本年度收到的来自联营企业的股利	11,193,106.80	6,156,208.74

⑤安徽安元创新风险投资基金有限公司

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,527,958,190.39	1,530,699,458.48
非流动资产	-	-

资产合计	1,527,958,190.39	1,530,699,458.48
流动负债	29,596,116.23	33,078,725.66
非流动负债	25,562,279.55	26,384,283.67
负债合计	55,158,395.78	59,463,009.33
少数股东权益	82,302,630.72	81,891,058.22
归属于母公司股东权益	1,390,497,163.89	1,389,345,390.93
按持股比例计算的净资产份额	320,930,745.43	320,664,916.23
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	320,930,745.43	320,664,916.23
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业总收入	6,095,027.78	-2,622,266.75
净利润	1,563,345.46	3,215,324.73
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	1,563,345.46	3,215,324.73
少数股东损益	411,572.50	-6,945,289.39
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

⑥安徽安华创新风险投资基金有限公司

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	2,486,267,108.14	2,486,696,419.05
非流动资产	42,818,880.92	32,215,853.52
资产合计	2,529,085,989.06	2,518,912,272.57
流动负债	90,712.54	11,858,599.24
非流动负债	157,466,457.57	154,552,352.38
负债合计	157,557,170.11	166,410,951.62
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	2,371,528,818.95	2,352,501,320.95
按持股比例计算的净资产份额	412,281,422.93	410,749,230.64
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	412,281,422.93	410,749,230.64
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业总收入	19,196,890.68	-71,478,974.58
净利润	8,775,442.71	-62,013,106.21
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-

综合收益总额	8,775,442.71	-62,013,106.21
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

⑦池州徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	575,632,977.38	589,226,767.63
非流动资产	-	-
资产合计	575,632,977.38	589,226,767.63
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
负债合计	-	-
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	575,632,977.38	589,226,767.63
按持股比例计算的净资产份额	115,126,595.47	117,845,353.52
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	115,126,595.47	117,845,353.52
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业总收入	-13,585,990.25	1,179,356.77
净利润	-13,593,790.25	1,179,356.77
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-13,593,790.25	1,179,356.77
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

⑧安徽徽元中小企业发展基金合伙企业（有限合伙）

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	736,695,530.01	735,910,875.84
非流动资产	-	-
资产合计	736,695,530.01	735,910,875.84
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
负债合计	-	-
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	736,695,530.01	735,910,875.84
按持股比例计算的净资产份额	155,346,885.18	155,192,089.46
调整事项	-	-
--商誉	-	-

--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	155,346,885.18	155,192,089.46
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业总收入	1,613,874.40	568,080.50
净利润	784,654.17	568,080.50
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	784,654.17	568,080.50
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	300,913,480.82	299,311,034.75
非流动资产	-	-
资产合计	300,913,480.82	299,311,034.75
流动负债	-	-
非流动负债	-	-
负债合计	-	-
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	300,913,480.82	299,311,034.75
按持股比例计算的净资产份额	135,411,066.37	134,689,965.64
调整事项	-	-
--商誉	-	-
--内部交易未实现利润	-	-
--其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	135,411,066.37	134,689,965.64
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	-	-
营业总收入	1,614,968.80	-
净利润	1,602,446.07	-
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	1,602,446.07	-
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-

⑨宣城市徽元绿能贰号股权投资合伙企业（有限合伙）

（3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
1.安徽安元投资基金管理有限公司		
投资账面价值合计	19,442,422.51	18,912,087.75
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	530,334.76	2,107,564.58
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	530,334.76	2,107,564.58
2.合肥兴泰徽元租赁产业投资基金合伙企业(有限合伙)		
投资账面价值合计	19,089,393.02	19,081,748.44
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	7,644.58	-2,227.42
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	7,644.58	-2,227.42
3.乌鲁木齐徽元中医药产业投资合伙企业（有限合伙）		
投资账面价值合计	7,429,769.31	7,431,204.05
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,434.74	133,351.81
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-1,434.74	133,351.81
4.安徽新元皖信壹号股权投资合伙企业（有限合伙）		
投资账面价值合计	9,883,272.65	9,883,272.65
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	-	-
5.合肥徽元电子信息产业投资合伙企业（有限合伙）		
投资账面价值合计	4,986,377.33	4,987,106.75
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-729.42	-665.80
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-729.42	-665.80
6.潜山市徽元新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）		

投资账面价值合计	634,551.41	634,643.32
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-91.91	-67.78
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-91.91	-67.78
7.怀宁徽元产业振兴投资基金合伙企业（有限合伙）		
投资账面价值合计	15,893,355.92	15,892,165.30
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,190.62	20,025.90
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	1,190.62	20,025.90
8.宁国市徽元先进制造产业投资基金合伙企业（有限合伙）		
投资账面价值合计	29,613,554.98	29,597,360.99
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	16,193.99	14,166.96
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	16,193.99	14,166.96
9.金华市金东区徽元科创引擎发展基金合伙企业（有限合伙）		
投资账面价值合计	50,036,157.24	50,015,781.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	20,375.56	-
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	20,375.56	-
10.安徽省绿色食品产业主题投资基金合伙企业（有限合伙）		
投资账面价值合计	49,534,357.73	49,935,107.63
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-400,749.90	-
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	-400,749.90	-
11.安徽徽元新站股权投资合伙企业（有限合伙）		
投资账面价值合计	3,000,388.55	3,000,315.83
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	72.72	-
--其他综合收益	-	-

--综合收益总额	72.72	-
12.滁州市高新产业投资基金合伙企业（有限合伙）		
投资账面价值合计	10,208,382.51	10,200,877.26
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	7,505.25	-
--其他综合收益	-	-
--综合收益总额	7,505.25	-

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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

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

序号	集合名称	业务性质	财务报表中确认的与结构化主体中权益相关的资产	自有资金投资比例	财务报表中确认的与结构化主体中权益相关的资产的年末余额	在结构化主体中权益的最大损失敞口
1	国元元赢29号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	3.11%	45,996,223.76	45,996,223.76
2	国元元赢33号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	7.99%	16,718,321.64	16,718,321.64
3	国元元赢34号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	8.79%	22,039,312.08	22,039,312.08
4	国元元赢35号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	11.85%	32,442,581.64	32,442,581.64
5	国元证券元赢55号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	10.34%	677,170.00	677,170.00
6	国元证券元赢70号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	0.05%	7,639,100.00	7,639,100.00
7	国元证券元赢101号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	11.85%	6,669,915.87	6,669,915.87
8	国元证券元赢102号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	3.71%	6,363,600.00	6,363,600.00
9	国元证券元赢122号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	4.20%	2,256,320.00	2,256,320.00
10	国元证券元赢123号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	5.22%	3,029,400.00	3,029,400.00
11	国元证券元徽3号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	11.85%	21,184,000.00	21,184,000.00
12	国元证券科元1号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	11.85%	303,840.00	303,840.00

13	国元证券-联享1号FOF集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	11.85%	1,002,600.00	1,002,600.00
14	国元证券安鑫1号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	11.85%	63,247,422.35	63,247,422.35
15	国元证券-联享2号FOF集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	11.85%	1,040,200.00	1,040,200.00
16	国元证券元赢私享2号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	14.82%	9,988,000.00	9,988,000.00
17	国元证券元赢18个月持有期001号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	9.97%	7,211,400.00	7,211,400.00
18	国元证券元赢18个月持有期002号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	7.44%	2,346,540.00	2,346,540.00
19	国元证券元赢5个月灵活申购1号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	6.35%	15,196,706.76	15,196,706.76
20	国元证券元徽6号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	11.85%	20,045,000.00	20,045,000.00
21	国元证券元徽7号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	11.85%	20,288,200.00	20,288,200.00
22	国元证券安鑫2号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	11.85%	62,258,411.56	62,258,411.56
23	国元证券元赢125号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	8.66%	1,044,000.00	1,044,000.00
24	国元证券元赢3个月灵活申购1号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	10.34%	3,096,000.00	3,096,000.00
25	国元证券元赢126号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	11.80%	10,175,000.00	10,175,000.00
26	国元证券元赢24个月持有期001号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	10.82%	13,015,600.00	13,015,600.00
27	国元证券元赢18个月持有期003号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	9.73%	4,150,400.00	4,150,400.00
28	国元证券元赢18个月持有期004号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	10.85%	16,228,800.00	16,228,800.00
29	国元证券元赢18个月持有期005号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	10.58%	13,015,600.00	13,015,600.00
30	国元证券元赢12个月持有期001号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	11.78%	22,365,200.00	22,365,200.00
31	国元证券元赢12个月持有期002号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	10.34%	24,002,400.00	24,002,400.00
32	国元证券元赢5个月灵活申购3号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	1.89%	3,083,100.00	3,083,100.00
33	国元证券元浙12M006号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	14.76%	55,781,000.00	55,781,000.00
34	国元证券元浙12M007号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	14.72%	16,296,000.00	16,296,000.00
35	国元证券元徽8号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	12.55%	30,046,900.00	30,046,900.00
36	国元证券元徽9号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	10.28%	22,490,600.00	22,490,600.00

37	国元证券元徽10号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	10.34%	21,287,700.00	21,287,700.00
38	国元证券元徽11号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	10.52%	14,135,800.00	14,135,800.00
39	国元证券满元24M1号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	6.94%	15,038,809.83	15,038,809.83
40	国元证券安鑫3号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	10.11%	15,349,500.00	15,349,500.00
合计					**668,546,675.49**	**668,546,675.49**

八、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 √不适用

应收款项的期末余额：元。

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 √不适用

2、涉及政府补助的负债项目

□适用 √不适用

3、计入当期损益的政府补助

√ 适用 □不适用

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	950,057.51	4,256,777.37
营业外收入	200,000.00	4,819,841.91

其他说明

九、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

公司经营过程中始终坚持“合规、诚信、专业、稳健”的行业文化，在业务发展过程中一直奉行“风险控制是公司的生命线”风险理念，不断提升风险管理能力，建设与业务发展相适应的全面风险管理体系。公司面临的风险包括：因法律法规和监管政策调整，如业务管理和操作规范未能及时跟进，可能造成法律和合规风险；业务模式转型、创新业务、新技术出现等方面的变化，而可能产生的运营及管理风险；因借款人或交易对手未能履约而造成经济损失的信用风险；持仓证券组合由于不利市场变化而导致损失的市场风险；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其他资金需求的流动性风险；因内部流程管理疏漏、人员行为不当、信息系统故障或外部事件而

导致的操作风险；因公司业务运作、经营管理及其他行为或外部事件导致利益相关方对公司负面评价而引起的声誉风险等。其中，信用风险、市场风险、操作风险和流动性风险是公司当前面临的主要风险。针对上述风险，公司从组织架构、制度体系、人员队伍、指标体系、信息技术系统、应急处置、风险管理文化等方面进行防范，重点加强市场风险、信用风险、操作风险和流动性风险的管控。报告期内公司风险管理架构、经营中面临的市场风险、信用风险、操作风险、流动性风险、声誉风险及其应对措施如下：

（1）风险管理组织架构

公司风险管理组织架构由四个层次构成，分别为：董事会及下设的风险管理委员会，经营管理层及下设的风控与合规委员会等专业委员会，包括风险监管部、合规法务部、稽核审计部、内核办公室、信息技术部、财务会计部、资金计划部、董事会办公室、运营总部、总裁办公室等在内的履行风险管理相关职能的部门，各业务部门及内设的风险管理岗位。其中，风险管理职能部门、内审、合规、业务部门的风险管理职责如下：风险监管部、内核办公室及资金、财务、清算、信息技术等相关风险管理职能部门在首席风险官领导下推动全面风险管理工作，监测、评估、报告公司整体风险水平，组织对业务流程有效性进行评估，并为业务决策提供风险管理建议，协助、指导和检查各部门、分支机构、子公司的风险管理工作；稽核审计部负责对公司所属部门、分支机构、子公司的业务、财务、会计及其他经营管理活动的合法性、合规性、真实性、效益性等履行检查、评价、报告和建议职能；合规法务部负责业务合规管理及法务诉讼等工作；各业务部门及分支机构设立风险管理岗位（子公司设立合规风控负责人），负责公司及分支机构各项业务管理和风险管理制度的落实，监督执行各项业务操作流程，与风险管理职能部门建立直接、有效的沟通，对业务操作过程中发现的内部控制缺陷及风险点及时反馈，提出整改或完善的意见或建议，有效识别和管理本单位业务经营中面临的各种风险，履行一线风险管理职能。

公司风险管理工作贯穿于业务全流程，包括事前、事中、事后各环节。事前风险管理包括：尽职调查、授信审批、项目风险评估、交易审核等。事中风险管理包括：日常监控、逐日盯市、应急处理等。事后风险管理包括：贷后管理、持续风险评估、资产清偿清收等。

（2）市场风险及其应对措施

①概况及风险表现

公司面临的市场风险是指公司持有的金融头寸由于价格不利变化而导致损失的风险，持仓头寸主要有自营投资持仓、做市持仓、资管产品持仓和其他投资持仓。面临的市场风险类别主要有：

（a）权益类风险，主要是股票、股票组合、权益类基金、权益类衍生品等权益类持仓价格不利变化导致的风险；

（b）利率类风险，主要是固定收益投资的收益率期限结构、利率波动性等变动引起的风险；

（c）汇率类风险，主要是非本币持仓因汇率波动导致本币价值下跌的风险；

（d）商品类风险，主要是商品相关持仓因商品价格不利变化导致损失的风险。

②市场风险应对措施

（a）市场风险偏好及限额

公司制定《风险偏好框架与政策》，在设定公司总体风险偏好的同时，对市场风险偏好的类别、指标、流程、方法等进行了规定，对市场风险设置相关限额指标，包括最大亏损、杠杆倍数等。

（b）市场风险计量

公司通过获取内外部数据（内部数据包括投资品种的成本、数量等，外部数据包括利率、汇率、证券和商品价格等），以及估值模型进行金融产品估值，根据估值数据计算市场风险敞口及损益，进一步计算市场风险指标。

市场风险计量指标主要有绝对价值、敏感性指标、波动率、VaR、久期、凸性等。公司使用的 VaR 指标，置信度取 95%，前瞻天数取 1 天，计算方法以历史模拟法为主。

（c）市场风险管理

公司进行市场风险管理措施，主要包括：限额管理、集中度管理、止盈止损、风险对冲、压力测试等。

限额管理包括最大损失额、期限限额、集中度限额等，风险管理部门及业务部门根据业务情况适时调整限额。集中度管理包括设置单券持仓上限、单发行人持仓上限、证券类别持仓上限、单交易对手持仓上限等。止盈止损是指公司对自营证券投资按类别划分，分别设置不同的止盈止损比例，对资管产品根据客户需求设置止损线，对场外基金等也设置止损比例。风险对冲是指公司为对冲已持仓头寸风险暴露，通过股指期货、国债期货、期权等金融衍生品进行相反方向投资，以降低组合价值大幅波动。

压力测试是指公司定期对主要投资业务进行市场风险压力测试，压力情景主要是我国股市主要指数、利率期限结构、股指期货贴水率等发生不同程度不利变化。通过市场风险管理系统和自建模型等计算投资组合在压力情景下的组合价值损失值，再结合公司相关限额指标和组合当年历史业绩，分析组合是否达到预警情形，一旦达到则采取风险报告、风险提示、督促整改等风险管理措施。

③利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金、委托贷款及债权投资等。本公司固定收益投资主要是中期票据、优质短期融资券、企业信用债等，主要采用压力测试和敏感度指标，计量监测固定收益投资组合久期、凸性等指标来衡量固定收益投资组合的利率风险。

利率敏感性分析：以下敏感性分析基于计息资产及负债的利率风险。该分析假设各有关期间报告期末结余的计息资产及负债一直持有至到期，在其他变量不变的情况下，利率增减 100 个基点对所得税前利润及所得税前其他综合收益的影响。下述正数表示所得税前利润及所得税前其他综合收益增加，反之则为亏损和收益减少。

项目	本期		上期	
	对利润总额的影响	对其他综合收益的影响	对利润总额的影响	对其他综合收益的影响
上升 100 个基点	-527,597,408.28	596,631,864.81	-430,355,279.45	522,064,106.04
下降 100 个基点	527,597,408.28	-596,631,864.81	430,355,279.45	-522,064,106.04

④汇率风险

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产和负债外，只有代理 B 股业务产生的小额港币和美元资产，具体如下：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期初外币余额	折算汇率	期初折算人民币余额
货币资金（美元）	53,444,492.12	7.1268	380,888,206.46	39,958,738.11	7.0827	283,015,754.39
货币资金（港币）	1,998,048,667.45	0.91268	1,823,579,057.81	1,829,984,049.67	0.90622	1,658,368,145.50
结算备付金（美元）	14,127,332.19	7.1268	100,682,671.05	12,812,572.26	7.0827	90,747,605.55
结算备付金（港币）	39,746,598.98	0.91268	36,275,925.96	30,717,296.30	0.90622	27,836,628.25
融出资金（港币）	832,171,526.42	0.91268	759,506,308.73	653,618,457.26	0.90622	592,322,118.34
交易性金融资产（港币）	1,471,735,528.06	0.91268	1,343,223,581.75	1,527,103,740.15	0.90622	1,383,891,951.40
债权投资（港币）	3,588,931,385.39	0.91268	3,275,545,896.82	3,467,607,230.57	0.90622	3,142,415,024.49
其他权益工具投资（港币）	106,155,758.00	0.91268	96,886,237.21	-	-	-
应收款项（港币）	96,462,180.68	0.91268	88,039,103.06	79,747,981.10	0.90622	72,269,215.43
短期借款（港币）	2,545,000,000.00	0.91268	2,322,770,600.00	2,177,544,500.00	0.90622	1,973,334,376.79
卖出回购金融资产款（港币）	1,946,342,844.35	0.91268	1,776,388,187.18	2,074,312,392.25	0.90622	1,879,783,376.10
代理买卖证券款（美元）	58,381,484.66	7.1268	416,073,164.90	40,288,428.54	7.0827	285,350,852.81
代理买卖证券款（港币）	1,730,384,872.18	0.91268	1,579,287,665.14	1,662,278,092.47	0.90622	1,506,389,652.94
应付款项（港币）	153,947,170.09	0.91268	140,504,503.20	3,191,137.41	0.90622	2,891,872.54

于 2024 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元和港币升值或贬值 10%，则公司将增加或减少税前利润 3,626,137.63 人民币元（2023 年 12 月 31 日：1,812,108.42 人民币元），增加或减少税前其他综合收益 169,801,125.15 人民币元（2023 年 12 月 31 日：166,660,677.28 人民币元）。管理层认为合理反映了下一年度人民币对美元和港币可能发生变动的合理范围。

⑤其他价格风险

其他价格风险主要为股票价格、衍生金融工具价格等的不利变动使本公司表内和表外业务发生损失的风险。本公司该项风险在数量上表现为交易性金融工具的市价波动同比例影响本公司的利润变动；其他债权投资的市价波动同比例影响本公司的股东权益变动。除了监测持仓、交易和盈亏指标外，本公司主要通过独立的风险监管部在日常监控中计量和监测证券投资组合的风险敏感度指标、压力测试指标。

其他价格敏感性分析：以下分析假设其他变量维持不变的情况下，股权证券、基金、可转换债券、衍生工具及集合资产管理计划的价格增加或减少 10%对所得税前利润及所得税前其他综衍

融出资金	16,893,391,569.01	17,878,889,328.25
衍生金融资产	98,359.94	1,883,553.15
交易性金融资产	12,479,366,063.95	9,905,105,962.06
其中：融出证券	2,211,136.99	2,234,728.03
买入返售金融资产	2,973,738,677.47	3,126,620,193.86
应收款项	1,063,297,746.86	352,926,580.84
应收利息	50,538,683.92	8,346,273.74
存出保证金	820,660,985.64	811,759,167.24
债权投资	3,275,545,896.82	3,142,415,024.49
其他债权投资	59,663,186,480.82	46,357,166,840.54
合计	**127,362,445,164.03**	**113,247,301,401.88**

注：上述交易性金融资产仅为债券投资、转融通借出证券及融资融券业务下融出给客户的证券。

（4）操作风险

①概况及风险表现

操作风险指由于不完善或有问题的内部程序、人员及系统或外部事件而导致的风险。操作风险主要来源于人员因素、内部流程、信息技术系统缺陷、外部事件以及实物资产的损坏等方面。

②应对措施

公司持续将操作风险管理作为风险管理的重点，建立一体化、科学化、层次化的操作风险偏好、容忍度和管理政策制度体系，持续完善操作风险治理架构；通过业务流程梳理、操作风险及控制措施评估、关键指标监测和操作风险损失信息收集等机制的建立，形成完善的操作风险管理循环。

为进一步提升操作风险管理水平，公司根据监管规定以及公司内部管理需要，持续健全内部控制管理机制，建设操作风险管理系统，完善制度建设，规范操作流程。制定并发布操作风险管理制度，强调创新产品、创新业务开展前的风险识别与控制，强调业务流程操作风险隐患的持续识别与排查。公司积极推动操作风险与控制自我评估，以流程梳理为核心、以各部门、分支机构和子公司为单位，开展操作风险状况与控制效果的识别、评估和检查工作，主动梳理操作风险点，评估控制措施有效性，查找控制缺陷，引导操作风险的事前识别与评估。

根据不同业务类型，针对操作风险易发环节，持续建设操作风险关键指标体系，依据业务特点、业务规模及复杂程度有针对性设置操作风险管理指标并进行分类管理，进一步提高操作风险管理的事中监测及指标预警。

加强对员工的职业操守和职业道德教育，努力控制和减少操作风险事件的发生；加强检查稽核，强化问责制度，完善风险应急预案，积极应对并妥善处理其不利影响；加强内外部操作风险损失数据的识别、收集、汇总、分析和报告工作，通过分析操作风险事件和相关数据，制订应对措施，强化操作风险事件的事后跟踪及改进。

（5）流动性风险

①概况及风险表现

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。公司流动性风险压力主要来源于业务规模大幅上升、履行大额表外担保和承诺、不能按计划完成外部融资、系统故障、人为操作失误等情形，造成公司流动性风险监管指标低于监管标准，或无法偿付到期债务、履行其他支付

义务和满足正常业务开展的资金需求。若外部市场发生重大变化，如融资市场紧缩、证券市场剧烈波动等可能导致公司出现金融资产无法及时通过合理价格变现来满足流动性要求。

②应对措施

公司高度重视流动性风险管理工作，严格按照监管要求建立健全流动性风险管理制度体系，全面推进落实流动性风险管控的各项具体措施，包括但不限于：

（a）严格执行资金计划和资金预约制度，精细安排资金，减少和控制计划外资金变化；

（b）运用常态化的流动性压力测试和资金缺口分析，及早发现和识别现金流缺口、流动性指标大幅不利波动等潜在风险流动性，提前拟定和实施应对措施。通过流动性应急演练进一步提升相关部门流动性风险防范意识和流动性风险应对处置能力；

（c）强化日间盯市、重点业务监控、流动性指标动态监控，落实流动性风险相关岗位责任，及时监控和防范流动性风险；

（d）建立流动性风险报告体系，及时分析并向公司内部各管理层级和外部监管机构报告公司流动性风险状况；

（e）积极维护并拓宽融资渠道，稳固和提升公司融资能力，持续优化公司融资结构，控制和降低公司流动性风险；

（f）持续优化和完善流动性风险管理系统，提升公司流动性风险管理效率。

母公司各项金融资产以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						
	即期	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
货币资金	16,912,924,077.82	-	-	-	-	-	16,912,924,077.82
结算备付金	-	3,371,624,472.64	-	-	-	-	3,371,624,472.64
融出资金	-	1,637,881,453.78	5,612,725,251.03	8,881,690,810.31	1,587,745.16	-	16,133,885,260.28
交易性金融资产	18,238,782,182.89	-	-	-	-	-	18,238,782,182.89
买入返售金融资产	-	1,173,230,291.29	257,333,405.27	989,012,025.65	318,210,965.55	-	2,737,786,687.76
存出保证金	928,491,401.12	-	-	-	-	-	928,491,401.12
其他债权投资	-	114,318,479.84	535,386,507.80	2,768,521,946.84	24,323,541,776.97	31,913,083,208.27	59,654,851,919.72
合计	**36,080,197,661.83**	**6,297,054,697.55**	**6,405,445,164.10**	**12,639,224,782.80**	**24,643,340,487.68**	**31,913,083,208.27**	**117,978,346,002.23**

（续上表）

项目	期初余额						
	即期	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
货币资金	16,075,449,996.78	-	-	-	-	-	16,075,449,996.78
结算备付金	-	3,322,791,706.90	-	-	-	-	3,322,791,706.90
融出资金	-	1,898,317,517.36	5,416,700,577.09	9,982,882,976.14		-	17,297,901,070.59
衍生金融资产	1,883,553.15	-	-	-	-	-	1,883,553.15
交易性金融资产	15,821,816,522.56	-	-	-	-	-	15,821,816,522.56
买入返售金融资产	-	1,524,010,392.60	268,246,454.40	1,707,705,967.26	179,298,947.94	-	3,679,261,762.20
存出保证金	-	720,550,907.15	-	-	-	-	720,550,907.15
其他债权投资	-	498,556,949.60	333,168,010.52	1,671,473,808.02	25,509,965,881.11	18,285,422,537.59	46,298,587,186.84
合计	**31,899,150,072.49**	**7,964,227,473.61**	**6,018,115,042.01**	**13,362,062,751.42**	**25,689,264,829.05**	**18,285,422,537.59**	**103,218,242,706.17**

母公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额

	即期	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
应付短期融资款	-	738,266,577.60	6,019,776,937.29	3,348,862,796.85	-	-	10,106,906,311.74
拆入资金	-	910,000,000.00	600,000,000.00	970,000,000.00	-	-	2,480,000,000.00
交易性金融负债	-	1,973,065,596.83	744,175,566.81	978,518,005.43	29,817,369.86	-	3,725,576,538.93
衍生金融负债	70,911,570.42	-	-	-	-	-	70,911,570.42
卖出回购金融资产款	-	38,084,650,657.75	1,821,210,000.00	25,355,000.00	-	-	39,931,215,657.75
代理买卖证券款	16,484,336,573.06	-	-	-	-	-	16,484,336,573.06
应付债券	-	-	3,453,618,666.89	3,578,143,620.26	15,887,324,141.57	-	22,919,086,428.72
租赁负债	-	1,708,965.62	1,864,033.79	15,798,698.83	34,477,508.22	498,043.73	54,347,250.19
合计	**16,555,248,143.48**	**41,707,691,797.80**	**12,640,645,204.78**	**8,916,678,121.37**	**15,951,619,019.65**	**498,043.73**	**95,772,380,330.81**

（续上表）

项目	期初余额						
	即期	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
应付短期融资款	-	3,006,837,757.23	4,027,552,159.31	4,721,095,198.18	-	-	11,755,485,114.72
拆入资金	-	910,000,000.00	-	670,000,000.00	-	-	1,580,000,000.00
交易性金融负债	69,943,922.92	611,923,582.27	872,229,859.70	566,517,006.49	-	-	2,120,614,371.38
衍生金融负债	54,872,308.42	-	-	32,690,346.75	-	-	87,562,655.17
卖出回购金融资产款	-	29,078,195,026.03	86,120,000.00	1,466,800.00	-	-	29,165,781,826.03
代理买卖证券款	15,201,013,754.26	-	-	-	-	-	15,201,013,754.26
应付债券	-	-	-	6,861,983,519.69	12,870,487,726.60	-	19,732,471,246.29
租赁负债	-	1,711,660.70	1,866,973.41	15,823,613.73	34,531,880.02	498,829.16	54,432,957.02
合计	**15,325,829,985.60**	**33,608,668,026.23**	**4,987,768,992.42**	**12,869,576,484.84**	**12,905,019,606.62**	**498,829.16**	**79,697,361,924.87**

（6）声誉风险

①概况及风险表现

声誉风险是指由于公司行为或外部事件，以及公司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，导致社会公众、媒体、自律组织、监管机构、发行人、投资者等对公司形成负面评价，从而损害公司品牌价值，不利公司正常经营，甚至影响到市场稳定和社会稳定的风险。

②应对措施

公司高度重视声誉风险管理工作，根据监管规定和内部管理需求，通过制定《国元证券声誉风险管理办法》《国元证券股份有限公司声誉风险应急工作流程》等，建立并落实了声誉风险相关的管控机制，包括但不限于：

（a）健全声誉风险管理制度，明确了声誉风险管理的组织架构和职责分工，由风险监管部作为公司声誉风险管理的牵头部门，联合董事会办公室、总裁办公室、合规法务部、稽核审计部、纪委综合室等部门在首席风险官的指导下履行声誉风险管理职责；

（b）优化了声誉风险处理流程，完善并逐项落实声誉风险识别、评估、监测、应对、报告和改进机制；

（c）建立了工作人员声誉约束机制，防范和管理工作人员引发的声誉风险；

（d）将声誉风险文化纳入公司文化建设中，推进声誉风险治理文化建设，积极履行社会责任；组织声誉风险管理培训，强化全员声誉风险防范意识；

（e）建设并上线声誉风险管理系统，实施舆情监测和内部风险事件收集，进行声誉风险的评估、预警、研判和报告；

（f）运用多种媒介形式推动公司正面、客观信息的主动传播，制定声誉事件应对预案。

2、金融资产的转移

在日常业务中，本公司部分交易将已确认的金融资产转让给第三方或客户，但本公司尚保留该部分已转让金融资产的风险与回报，因此并未于资产负债表终止确认此类金融资产。

本公司通过质押或转让以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、融出资金收益权交予交易对手取得款项，并与其签订回购上述资产的协议。根据协议，交易对手拥有收取上述证券协议期间合同现金流和再次将上述证券或收益权用于担保的权利，同时承担在协议规定的到期日将上述证券和收益权归还本公司的义务。本公司认为上述融资资产的风险与回报均未转移，因此并未于资产负债表终止确认上述金融资产。另外，本公司与客户订立协议，融出金融资产予客户，以客户的证券或押金为抵押，由于本公司仍保留有关证券的全部风险，因此并未于资产负债表终止确认该等证券。

已转让但未终止确认的金融资产及相关负债如下：

项目	期末余额			
	债券	融资融券收益权	仓单	合计
转让资产的账面价值	43,257,328,527.78	-	-	43,257,328,527.78

相关负债的账面值	42,153,113,574.69	-	-	42,153,113,574.69
净头寸	1,104,214,953.09	-	-	1,104,214,953.09

（续上表）

项目	期初余额			
	债券	融资融券收益权	仓单	合计
转让资产的账面价值	31,400,695,089.15	-	-	31,400,695,089.15
相关负债的账面值	31,227,823,394.14	-	-	31,227,823,394.14
净头寸	172,871,695.01	-	-	172,871,695.01

期末在融资融券、约定购回、股票质押等信用业务中借出资券及抵押物如下：

项目	期末余额			
	融出资金	融出证券	约定购回	股票质押
借出证券的账面余额	16,969,112,700.36	2,211,136.99	55,037,238.23	3,440,468,070.17
收取担保物的市值	39,346,156,417.41	5,126,947.02	147,568,200.00	6,174,541,933.98

（续上表）

项目	期初余额			
	融出资金	融出证券	约定购回	股票质押
借出证券的账面余额	17,954,191,279.57	2,234,728.03	117,812,542.36	3,568,528,217.97
收取担保物的市值	44,024,897,650.77	5,479,705.06	361,370,000.00	7,430,033,961.07

十、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

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	17,655,161,966.39	8,205,278,329.90	-	25,860,440,296.29
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	17,655,161,966.39	8,205,278,329.90	-	25,860,440,296.29
（1）债务工具投资	12,477,154,926.96	-	-	12,477,154,926.96
（2）权益工具投资	5,178,007,039.43	8,205,179,969.96	-	13,383,187,009.39
（3）衍生金融资产	-	98,359.94	-	98,359.94
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	59,663,186,480.82	-	-	59,663,186,480.82
（三）其他权益工具投资	2,353,365,803.32	-	-	2,353,365,803.32
持续以公允价值计量的资产总额	**79,671,714,250.53**	**8,205,278,329.90**	-	**87,876,992,580.43**
（四）交易性金融负债	-	6,026,763,519.44	-	6,026,763,519.44
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	81,038,727.52	-	81,038,727.52
其中：发行的交易性债券	-	-	-	-
衍生金融负债	-	81,038,727.52	-	81,038,727.52
其他	-	-	-	-
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	5,945,724,791.92	-	5,945,724,791.92
持续以公允价值计量的负债总额	-	**6,026,763,519.44**	-	**6,026,763,519.44**
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、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在资产负债表日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

3、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

项目	期末公允价值	估值技术	输入值
权益工具投资	8,205,179,969.96	投资标的市价组合法/市净率法/市盈率法/最近融资价格法/净资产法	投资标的市价/市净率/市盈率/最近融资价格/净资产
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	5,945,724,791.92	投资标的市价组合法	投资标的市价
衍生金融资产	98,359.94	合同定价模型	波动率、交易对手信用风险、自身信用风险
衍生金融负债	81,038,727.52	合同定价模型	波动率、交易对手信用风险、自身信用风险

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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
安徽国元金融控股集团有限责任公司	合肥	国有资产管理	60 亿元	35.28	35.28

注：安徽国元金融控股集团有限责任公司对本公司直接持股 21.70%，通过子公司安徽国元信托有限责任公司间接持股 13.58%，合计持股 35.28%。截至报告期末，安徽国元信托有限责任公司通过转融通借出公司股票 2.00 万股。

2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

3、本企业联营企业情况

本公司联营企业的情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽国元信托有限责任公司	持股 5%以上股东
建安投资控股集团有限公司	持股 5%以上股东
安徽皖维高新材料股份有限公司	公司股东
亳州建工有限公司	建安投资控股集团有限公司的控股子公司
亳州城建发展控股集团有限公司	建安投资控股集团有限公司的控股子公司
安徽安行天下驾驶培训股份有限公司	建安投资控股集团有限公司的控股子公司
亳州交通投资控股集团有限公司	建安投资控股集团有限公司的控股子公司
亳州市产业投资有限公司	建安投资控股集团有限公司的全资子公司
亳州药都农村商业银行股份有限公司	公司监事担任高级管理人员的公司
徽商银行股份有限公司	国元金控集团总经理担任董事的公司
国元农业保险股份有限公司	国元金控集团的子公司
安徽国元物业管理有限责任公司	国元金控集团的控股子公司
安徽国信物业有限责任公司	安徽国元物业管理有限责任公司的全资子公司
安徽元顺物业服务有限责任公司	安徽国元物业管理有限责任公司的全资子公司
铜陵国元小额贷款有限责任公司	国元金控集团的控股子公司
安徽省股权托管交易中心有限责任公司	安徽省股权服务有限责任公司的子公司
安徽省股权登记结算有限责任公司	安徽省股权服务有限责任公司的子公司
安徽省股权服务小额贷款有限责任公司	安徽省股权服务有限责任公司的子公司
马鞍山国元产融汇通供应链管理有限公司	同受国元金控集团控制

安徽国元资本有限责任公司	国元金控集团的子公司
安徽国元基金管理有限公司	安徽国元资本有限责任公司的控股子公司
滁州国元种子创业投资基金有限公司	同受国元金控集团控制
安徽全柴集团有限公司	公司监事担任董事的企业
安徽全柴动力股份有限公司	公司监事担任董事或高管的企业
安徽国元投资有限责任公司	国元金控集团的子公司
亳州市产业投资有限公司	建安投资控股集团有限公司的控股子公司
安徽省产业转型升级基金有限公司	国元金控集团的控股子公司
安徽国元铜陵投资管理有限责任公司	安徽国元投资有限责任公司的全资子公司

4、其他关联方情况

5、关联交易情况

（1）证券经纪手续费收入情况

本公司存在关联方自然人和关联方法人机构在本公司营业部开立证券账户的情形，本公司按照市场佣金费率收取手续费。本期向关联方收取的经纪业务手续费收入为 494,336.92 元，占同类交易的比例为 0.11%；上年同期向关联方收取的经纪业务手续费收入为 542,801.97 元，占同类交易的比例为 0.11%。

（2）代理销售金融产品手续费及佣金收入情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
长盛基金管理有限公司	代理销售金融产品	按照市场价格进行	1,009,286.36	2.31	1,403,695.62	2.70
安徽国元信托有限责任公司	代理销售金融产品	按照市场价格进行	7,353,484.35	16.83	9,044,929.91	17.43
合计	—	—	8,362,770.71	19.14	10,448,625.53	20.13

（3）交易单元席位出租手续费及佣金收入情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
长盛基金管理有限公司	出租交易席位取得租赁收入	按照市场价格进行	4,048,850.20	44.13	4,994,227.91	23.37

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
徽商银行股份有限公司	资产管理业务收入	按照市场价格进行	121,990.00	0.17	1,034,575.73	2.39

安徽省股权服务有限责任公司	资产管理业务收入	按照市场价格进行	1,692.57	0.00	-	-
安徽国元投资有限责任公司	资产管理业务收入	按照市场价格进行	167,412.14	0.24	-	-
合计	-	-	291,094.71	0.41	1,034,575.73	2.39

（4）资产管理业务收入情况

（5）基金管理业务收入情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
安徽省绿色食品产业主题投资基金合伙企业（有限合伙）	基金管理业务收入	按照市场价格进行	6,202,283.24	100.00	-	-

（6）房屋租赁收入情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
国元农业保险股份有限公司	房屋出租	按照市场价格进行	130,789.80	1.88	1,540,789.80	17.80
安徽国元信托有限责任公司	房屋出租	按照市场价格进行	337,886.45	4.86	-	-
安徽国元物业管理有限责任公司	房屋出租	按照市场价格进行	35,334.00	0.51	35,334.00	0.41
合计	-	-	504,010.25	7.25	1,576,123.80	18.21

（7）其他收入情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
国元农业保险股份有限公司	水电气等费杂费收入	按照市场价格进行	289,683.36	10.07	242,541.91	9.77
安徽国元物业管理有限责任公司	水电气等费杂费收入	按照市场价格进行	3,732.74	0.13	3,472.18	0.14
安徽安元投资基金管理有限公司	水电气等费杂费收入	按照市场价格进行	18,747.88	0.65	24,679.24	0.99
安徽国元金融控股集团有限责任公司	水电气等费杂费收入	按照市场价格进行	106,413.33	3.71	186,331.86	7.50
合计	—	—	418,577.31	14.56	457,025.19	18.40

（8）业务费用情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)

国元农业保险股份有限公司	购买保险	按照市场价格进行	1,941,608.49	78.37	1,860,778.30	66.21
安徽国元物业管理有限责任公司	物业费	按照市场价格进行	4,764,665.30	39.11	4,928,901.71	42.83
安徽国元物业管理有限责任公司	餐费	按照市场价格进行	2,834,843.39	25.86	4,171,346.40	34.27
国元农业保险股份有限公司	购买团体组合险	按照市场价格进行	707,650.00	28.56	678,615.00	24.15
合计			10,248,767.18		11,639,641.41	—

（9）公司认（申）购、赎回安徽国元信托有限责任公司产品情况

产品品种	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计入损益的金额（亏损以“-”表示）
国元信托桐城经开区国有资产投资运营有限公司债权投资集合资金信托计划	20,000,000.00	—	20,000,000.00	—	555,506.84
国元-徽元发展基金集合资金信托计划	10,310,000.00	—	—	10,310,000.00	—
合　计	30,310,000.00	—	20,000,000.00	10,310,000.00	555,506.84

（10）公司认（申）购、赎回长盛基金管理有限公司产品情况

产品品种	期初余额	本期申购份额	本期收益转份额数量	本期减少份额	期末余额	计入损益的金额（亏损以“-”表示）
长盛货币 B	50,649,235.90	433,162.51	—	51,082,398.41	—	475,323.08
长盛先进制造六个月持有期混合基金（c 类）	4,000,000.00	—	—	—	4,000,000.00	—
长盛添利宝货币 B	1,401,999.14	—	11,749.87	—	1,413,749.01	11,749.87
长盛盛康纯债债券型证券投资基金	40,000,000.00	—	—	—	40,000,000.00	922,945.87
长盛全债指数增强型债券投资基金	—	40,000,000.00	—	—	40,000,000.00	1,076,422.84
长盛互联网+主题灵活配置混合型证券投资基金	—	20,000,000.00	—	20,000,000.00	—	2,877,167.94
长盛上证 50 指数证券投资基金（LOF）	—	12,000,000.00	—	12,000,000.00	—	-108,076.19
合计	96,051,235.04	72,433,162.51	11,749.87	83,082,398.41	85,413,749.01	5,255,533.41

产品品种	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计入损益的金额（亏损以“-”表示）

21 建安投资 MTN001	100,000,000.00	—	100,000,000.00	—	1,879,213.92
23 建安投资 MTN004	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00	1,641,922.38
22 建安投资 MTN001	50,000,000.00	—	—	50,000,000.00	1,055,859.44
22 建安投资 MTN002	30,000,000.00	—	—	30,000,000.00	436,281.96
21 建安 01	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	438,823.62
23 建安投资 MTN005	—	40,000,000.00	—	40,000,000.00	499,574.15
24 建安投资 PPN001	—	60,000,000.00	—	60,000,000.00	784,411.41
合　计	300,000,000.00	100,000,000.00	100,000,000.00	300,000,000.00	6,736,086.88

（11）公司认（申）购建安投资控股集团有限公司债券情况

（12）公司认（申）购亳州城建发展控股集团有限公司债券情况

产品品种	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计入损益的金额（亏损以“-”表示）
21 亳州城建 MTN003	70,000,000.00	—	—	70,000,000.00	1,475,551.32
23 亳州城建 MTN002	70,000,000.00	—	70,000,000.00	—	2,015,949.60
合计	140,000,000.00	—	70,000,000.00	70,000,000.00	3,491,500.92

（13）证券承销业务收入情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
安徽国元投资有限责任公司	代理承销证券收入	按照市场价格进行	—	—	1,037,735.85	1.23
安徽国元金融控股集团有限责任公司	代理承销证券收入	按照市场价格进行	—	—	2,830,188.68	3.35
合计			—	—	3,867,924.53	4.58

（14）向关联方支付的利息情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
徽商银行股份有限公司	银行间融资交易	按照市场价格进行	2,191,779.28	0.53	1,699,835.19	0.44
亳州药都农村商业银行股份有限公司	银行间融资交易	按照市场价格进行	—	—	26,153.92	0.01
安徽全柴动力股份有限公司	收益凭证利息支出	按照市场价格进行	3,919,753.42	4.65	2,551,397.26	2.61
安徽国元基金管理有限公司	收益凭证利息支出	按照市场价格进行	539,698.63	0.64	728,876.71	0.75

安徽安元投资基金管理有限公司	收益凭证利息支出	按照市场价格进行	322,931.51	0.38	—	—
滁州安元投资基金有限公司	收益凭证利息支出	按照市场价格进行	516,849.32	0.61	—	—
滁州国元种子创业投资基金有限公司	收益凭证利息支出	按照市场价格进行	236,315.73	0.28	—	—
阜阳安元投资基金有限公司	收益凭证利息支出	按照市场价格进行	40,068.49	0.05	—	—
宣城安元创新风险投资基金有限公司	收益凭证利息支出	按照市场价格进行	10,684.93	0.01	—	—
个人	收益凭证利息支出	按照市场价格进行	1,263.45	0.00	90.41	0.00
合计			7,779,344.76		5,006,353.49	

（15）关键管理人员报酬

本期支付给关键管理人员的报酬总额为 246.57 万元，上年同期支付给关键管理人员的报酬总额为 213.65 万元。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）公司及国元农业保险股份有限公司、安徽富吉典当有限责任公司、合肥城改紫元置业有限公司与中国建筑第八工程局有限公司建设工程施工合同纠纷

2014 年，公司及国元农业保险股份有限公司（以下简称国元农保）、安徽富吉典当有限责任公司（以下简称富吉典当）与合肥城改紫元置业有限公司（以下简称合肥城改）签订委托代建协议，委托其进行合肥滨湖紫园大厦建设工程施工。2017 年 2 月 28 日，合肥城改、本公司、国元农保及富吉典及合肥城改与中国建筑第八工程局有限公司（以下简称中建八局）签订《合肥滨湖紫园大厦建设工程施工合同》，将该工程项目发包给中建八局。2021 年 9 月 1 日，中建八局对合肥城改向合肥仲裁委员会申请仲裁，仲裁请求为：裁决被申请人支付因延期开工导致材料价格上涨及人工费上涨造成的损失 43,079,784.63 元（其中材料费 39,209,459.33 元、人工费 3,870,325.30 元）；裁决被申请人承担本案的仲裁费用、鉴定费用、财产保全费用、财产保全担保费用等申请人因办理本案实际发生的费用。2021 年 9 月 10 日，中建八局向合肥仲裁委员会申请变更仲裁请求。将原仲裁请求变更为：裁决被申请人向申请人支付以下款项：因延期开工导致材料价格上涨及人工费上涨造成的损失 43,079,784.63 元（其中材料费 39,209,459.33 元、人工费 3,870,325.30 元）；因开工后工期延长造成的损失 34,720,628.83 元；变更签证价款 14,572,289.38 元；裁决被申请人承担本案的仲裁费用、鉴定费用、财产保全费用、财产保全担保费用等申请人因办理本案实际发生的费用。2021 年 9 月 13 日，公司及国元农保、富吉典当申请作为上述案件被申请人加入该仲裁案件直接行使权利，公司承担本案标的责任的 12.5%。2021 年 10 月 22 日，合肥仲裁委员会通知公司应裁。2021 年 12 月 12 日，本案在合肥仲裁委员会第一次开庭审理。2022 年 2 月 27 日，本案在合肥仲裁委员会第二次开庭审理，建设单位、代建方与施工单位中建八局就滨湖紫园大厦项目合同中的解约终止协议达成一致意见，同

时办理建设工程施工合同的备案撤销、施工许可证的注销等事项，在办理前述事项后，双方就中建八局未施工的工程量共同委托第三方进行了工程量核对和现场交割，同时滨湖紫园大厦项目重新启动招标。2023 年 4 月 22 日，中国建筑第八工程局有限公司建设工程施工合同纠纷于合肥仲裁委员会开庭审理，截至本报告出具日，该案件仍在审理中。

（2）公司及安徽国厚投资管理有限公司与安徽省江南产业集中区建设投资发展(集团)有限公司资管计划合伙协议(元惠 28 号）纠纷

安徽省江南产业集中区建设投资发展(集团) 有限公司诉安徽国厚投资管理有限公司、国元证券股份有限公司合伙协议纠纷:2024 年 1 月 10 日,公司收到合肥市蜀山人民法院应诉材料,原告安徽省江南产业集中区建设投资发展 (集团) 有限公司就资管计划合伙协议（元惠 28 号），诉安徽国厚投资管理有限公司、国元证券股份有限公司合伙协议纠纷，要求公司返还投资款项 54,469,681.10 元、被告安徽国厚投资管理有限公司赔偿因违约给原告造成的经济损失 14,293,442.62 元、公司与安徽国厚共同承担亏损额 4,571,274.67 元、律师费 10,000 元及诉讼费等。2024 年 8 月 5 日，公司收到合肥市蜀山区人民法院传票。截至本报告出具日，该案件尚未开庭。

截至 2024 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司无其他需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

不适用

2、利润分配情况

不适用

3、重要的期后诉讼事项

本公司涉案金额在 1,000 万元以上的期后未决诉讼事项详见本附注十四、3、重要的诉讼及仲裁事项。截至 2024 年 8 月 23 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部，并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

（a）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（b）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其分配资源、评价其业绩；

（c）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件，本公司将其合并为一个经营分部。

本公司报告分部包括：财富信用业务、投资银行业务、自营投资业务、资产管理业务、期货公司业务、国际公司业务及其他。

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

（2）报告分部的财务信息

项目	本期金额							
	财富信用业务	投资银行业务	自营投资业务	资产管理业务	期货公司业务	国际公司业务	其他业务	合计
一、营业收入	815,884,643.48	62,336,159.40	1,098,641,397.50	71,086,881.82	882,536,807.74	107,890,668.58	46,070,699.61	3,084,447,258.13
手续费及佣金净收入	365,700,659.46	62,336,159.40	—	71,086,881.82	71,166,859.42	12,451,746.53	13,629,410.61	596,371,717.24
其他收入	450,183,984.02	—	1,098,641,397.50	—	811,369,948.32	95,438,922.05	32,441,289.00	2,488,075,540.89
二、营业支出	357,289,850.48	78,110,273.03	48,779,492.97	11,283,121.17	825,679,725.57	79,196,378.20	513,953,851.40	1,914,292,692.82
三、营业利润	458,594,793.00	-15,774,113.63	1,049,861,904.53	59,803,760.65	56,857,082.17	28,694,290.38	-467,883,151.79	1,170,154,565.31
四、资产总额	36,262,710,913.40	—	82,505,730,060.11	7,145,278,647.30	9,831,488,800.68	7,944,101,765.92	6,209,878,658.93	149,899,188,846.34
五、负债总额	18,820,144,118.84	—	43,328,748,532.98	7,145,278,647.30	8,440,614,330.19	6,216,396,610.03	30,285,579,325.59	114,236,761,564.93
六、补充信息								
1、利息收入	669,187,668.49	—	759,263,003.99	—	114,062,035.71	188,526,076.10	51,122,695.75	1,782,161,480.04
2、利息支出	219,003,684.47	—	643,132,175.32	—	75,830,358.83	111,615,873.73	19,390,510.47	1,068,972,602.82
3、折旧和摊销费用	22,106,995.87	1,670,727.00	2,315,539.66	590,075.38	5,085,217.26	2,552,209.65	51,642,495.54	85,963,260.36
4、信用减值损失	-3,428,432.33	—	5,364,440.19	—	370,097.26	23,627,500.00	5,674,707.17	31,608,312.29
5、资本性支出	1,725,519.66	—	462,085.48	—	1,573,605.93	1,259,094.86	41,928,285.07	46,948,591.00

（续上表）

项目	上期金额							
	财富信用业务	投资银行业务	自营投资业务	资产管理业务	期货公司业务	国际公司业务	其他业务	合计
一、营业收入	896,601,518.64	102,225,973.02	772,751,376.04	36,849,798.08	1,016,276,481.26	81,571,151.31	204,565,218.44	3,110,841,516.79
手续费及佣金净收入	408,457,140.00	102,225,973.02	—	36,849,798.08	73,555,556.75	14,101,997.79	6,387,605.20	641,578,070.84
其他收入	488,144,378.64	—	772,751,376.04	—	942,720,924.51	67,469,153.52	198,177,613.24	2,469,263,445.95
二、营业支出	388,148,963.43	96,987,099.22	36,274,443.22	13,735,661.48	973,293,598.16	45,916,560.19	468,371,375.70	2,022,727,701.40
三、营业利润	508,452,555.21	5,238,873.80	736,476,932.82	23,114,136.60	42,982,883.10	35,654,591.12	-263,806,157.26	1,088,113,815.39
四、资产总额	35,380,380,353.79	—	69,254,017,938.27	3,573,665,619.21	11,130,663,829.81	8,129,910,520.18	8,800,348,021.87	136,268,986,283.13
五、负债总额	17,387,886,552.33	—	36,233,686,494.13	3,573,665,619.21	9,812,700,426.53	6,397,244,208.17	29,138,658,858.03	102,543,842,158.40
六、补充信息								
1、利息收入	694,981,956.80	—	888,386,210.24	—	87,336,238.08	155,424,313.18	44,049,518.77	1,870,178,237.07
2、利息支出	206,837,578.16	—	625,620,858.68	—	60,738,395.79	77,531,209.33	22,686,381.41	993,414,423.37
3、折旧和摊销费用	23,027,294.43	1,457,261.63	621,219.35	342,355.32	5,285,465.70	2,161,366.36	61,329,240.53	94,224,203.32
4、信用减值损失	3,729,814.47	—	4,447,417.84	—	-598,909.54	—	-3,164,214.71	4,414,108.06
5、资本性支出	1,940,446.35	—	439,115.98	—	1,573,605.93	5,754.47	52,697,163.18	56,656,085.91

2、融资融券业务

项目	期末余额
融出资金	16,969,112,700.36
融券业务	2,211,136.99
合计	16,971,323,837.35

3、重要的诉讼及仲裁事项

本公司涉案金额在1,000万元以上的未决诉讼事项如下：

（1）国元证券诉山东胜通集团股份有限公司、国海证券股份有限公司、中天运会计师事务所、大公国际资信评估有限公司、山东鲁成律师事务所证券虚假陈述责任纠纷

2022年1月20日，国元证券向青岛市中级人民法院申请网上立案。国元证券起诉山东胜通集团股份有限公司（以下简称山东胜通）、国海证券股份有限公司、中天运会计师事务所、大公国际资信评估有限公司、山东鲁成律师事务所证券虚假陈述责任纠纷，请求确认国元证券对山东胜通享有83,279,563.23元债权，其他被告对山东胜通上述债务承担连带赔偿责任。2022年1月24日，法院受理本案。2022年3月2日，青岛市中级人民法院送达本案民事裁定书，法院认为，本案被告胜通集团已被东营市公安局立案侦查，根据司法解释，应将本案移送公安机关处理，裁定驳回国元证券的起诉。2022年3月9日，公司向青岛市中级人民法院提交上诉状。2022年7月25日，公司收到山东省高级人民法院送达民事裁定书，裁定撤销青岛市中级人民法院一审裁定，指令青岛市中院审理，2023年3月14日，本案开庭审理。截至本报告出具日，该案件尚处于审理阶段。

（2）国元证券股份有限公司诉李广元、李广胜质押式证券回购纠纷

2023年10月底，公司就与李广元、李广胜质押式证券回购纠纷起诉至合肥市中级人民法院，请求判决被告向公司支付回购本金、利息、罚息等，起诉金额暂合计189,258,122.53元。2023年11月1日，收到合肥中院案件受理通知书。2024年6月4日，本案开庭审理。2024年7月17日，公司收到合肥市中级人民法院判决书，判决李广元向公司支付本金148,656,434.08元、逾期利息26,229,157.17元、律师代理费200,000元，李广胜承担连带清偿责任。截至本报告出具日，该案件正在执行中。

(3)国元证券股份有限公司诉爱建证券有限责任公司、毕马威华振会计师事务所债券纠纷

2024年2月24日，国元证券向上海国际经济贸易仲裁委员会(上海国际仲裁中心)提交立案申请。国元证券起诉爱建证券有限责任公司、毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）赔偿因“16富贵01”债券实质违约所造成的损失62,314,274.87元。截至本报告出具日，该案件尚未开庭。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

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	5,573,512,495.33	-	5,573,512,495.33	5,573,512,495.33	-	5,573,512,495.33
对联营企业投资	2,498,080,033.70	-	2,498,080,033.70	2,457,653,349.58	-	2,457,653,349.58
合计	8,071,592,529.03	-	8,071,592,529.03	8,031,165,844.91	-	8,031,165,844.91

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
国元国际控股有限公司	855,688,500.00	-	-	-	-	-	855,688,500.00	-
国元期货有限公司	1,017,823,995.33	-	-	-	-	-	1,017,823,995.33	-
国元股权投资有限公司	1,000,000,000.00	-	-	-	-	-	1,000,000,000.00	-
国元创新投资有限公司	2,700,000,000.00	-	-	-	-	-	2,700,000,000.00	-
合计	5,573,512,495.33	-	-	-	-	-	5,573,512,495.33	-

（2）对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动			
			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
一、合营企业						
无						
二、联营企业						
长盛基金管理有限公司	567,751,892.57	-	-	-	13,995,676.70	172,477.98
安徽安元投资基金有限公司	1,462,037,805.78	-	-	-	23,160,872.96	-
安徽省股权服务有限责任公司	427,863,651.23	-	-	-	24,540,763.28	-
小计	2,457,653,349.58	-	-	-	61,697,312.94	172,477.98
合计	2,457,653,349.58	-	-	-	61,697,312.94	172,477.98

（续上表）

投资单位	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	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						
无						
二、联营企业						
长盛基金管理有限公司	-	10,250,000.00	-	-	571,670,047.25	-
安徽安元投资基金有限公司	-	-	-	-	1,485,198,678.74	-
安徽省股权服务有限责任公司	-	11,193,106.80	-	-	441,211,307.71	-

小计	-	21,443,106.80	-	-	2,498,080,033.70	-
合计	-	21,443,106.80	-	-	2,498,080,033.70	-

2、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	251,343,497.02	**692,529,884.85**	**390,103,379.82**	553,770,002.05
二、离职后福利-设定提存计划	398,864.75	**67,469,688.21**	**67,463,681.21**	404,871.75
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	**251,742,361.77**	**759,999,573.06**	**457,567,061.03**	**554,174,873.80**

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	200,243,476.60	611,817,676.75	313,203,325.22	498,857,828.13
2、劳务派遣及临聘人员薪酬	-	6,648,293.09	6,648,293.09	-
3、职工福利费	-	17,871,909.98	17,871,909.98	-
4、社会保险费	154,876.77	17,344,842.48	17,344,842.48	154,876.77
其中：医疗保险费	154,835.41	16,741,044.30	16,741,044.30	154,835.41
工伤保险费	-	460,985.97	460,985.97	-
生育保险费	41.36	142,812.21	142,812.21	41.36
5、住房公积金	2,392,122.31	26,231,542.42	26,063,301.22	2,560,363.51
6、工会经费和职工教育经费	48,553,021.34	12,615,620.13	8,971,707.83	52,196,933.64
7、短期带薪缺勤	-	-	-	-
8、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	**251,343,497.02**	**692,529,884.85**	**390,103,379.82**	**553,770,002.05**

（3）设定提存计划列示

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	302,676.31	36,791,571.08	36,791,571.08	302,676.31
2、失业保险费	94,298.44	1,083,124.13	1,083,124.13	94,298.44
3、企业年金缴费	1,890.00	29,594,993.00	29,588,986.00	7,897.00
合计	**398,864.75**	**67,469,688.21**	**67,463,681.21**	**404,871.75**

3、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	**1,479,874,764.64**	**1,640,883,088.86**
其中：货币资金及结算备付金利息收入	181,558,720.77	179,011,875.84

拆出资金利息收入	-	-
融出资金利息收入	451,846,844.06	481,047,991.46
买入返售金融资产利息收入	81,814,326.51	77,710,663.70
其中：约定购回利息收入	3,368,661.60	4,467,517.51
股权质押回购利息收入	78,121,346.18	71,089,175.04
债权投资利息收入	-	-
其他债权投资利息收入	758,423,981.13	863,156,133.70
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	6,230,892.17	39,956,424.16
利息支出	**882,404,840.02**	**874,328,081.99**
其中：短期借款利息支出	-	-
应付短期融资款利息支出	168,868,169.29	179,771,058.52
拆入资金利息支出	22,657,598.62	8,403,935.91
其中：转融通利息支出	21,890,609.74	6,860,035.89
卖出回购金融资产款利息支出	362,142,248.56	348,988,224.86
其中：报价回购利息支出	28,850,132.80	2,505,600.86
代理买卖证券款利息支出	16,178,730.67	23,003,077.63
租赁负债利息支出	829,536.79	1,234,351.65
长期借款利息支出	-	-
应付债券利息支出	292,222,149.52	282,502,640.27
其中：次级债券利息支出	6,636,007.61	-
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	19,506,406.57	30,424,793.15
利息净收入	**597,469,924.62**	**766,555,006.87**

4、手续费及佣金净收入

（1）手续费及佣金净收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	**365,700,659.46**	**408,457,140.00**
其中：证券经纪业务收入	480,501,611.23	544,060,704.39
其中：代理买卖证券业务	427,645,079.37	470,801,348.96
交易单元席位租赁	9,174,722.26	21,366,047.36
代销金融产品业务	43,681,809.60	51,893,308.07
证券经纪业务支出	114,800,951.77	135,603,564.39
其中：代理买卖证券业务	114,800,951.77	135,533,478.41
交易单元席位租赁	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
代销金融产品业务	-	70,085.98
期货经纪业务净收入	-	-
其中：期货经纪业务收入	-	-
期货经纪业务支出	-	-
投资银行业务净收入	**62,336,159.40**	**102,225,973.02**
其中：投资银行业务收入	64,823,845.91	105,890,193.61
其中：证券承销业务	39,266,227.08	84,287,962.29
证券保荐业务	10,968,867.92	6,245,283.02
财务顾问业务	14,588,750.91	15,356,948.30
投资银行业务支出	2,487,686.51	3,664,220.59
其中：证券承销业务	2,486,803.61	3,664,220.59
证券保荐业务	882.90	-
财务顾问业务	-	-
资产管理业务净收入	**64,884,598.58**	**36,849,798.08**
其中：资产管理业务收入	64,884,598.58	36,849,798.08
资产管理业务支出	-	-
基金管理业务	-	-
其中：基金管理业务收入	-	-
基金管理业务支出	-	-
投资咨询业务	**14,747,192.97**	**13,528,585.21**
其中：投资咨询业务收入	14,747,192.97	13,528,585.21
投资咨询业务支出	-	-
其他手续费及佣金净收入	**789,447.09**	**540,660.61**
其中：其他手续费及佣金收入	821,940.99	579,390.98
其他手续费及佣金支出	32,493.90	38,730.37
合计	**508,458,057.50**	**561,602,156.92**
其中：手续费及佣金收入合计	**625,779,189.68**	**700,908,672.27**
手续费及佣金支出合计	**117,321,132.18**	**139,306,515.35**

（2）财务顾问业务净收入

财务顾问业务净收入	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	-	-
并购重组财务顾问业务净收入--其他	-	-
其他财务顾问业务净收入	14,588,750.91	15,356,948.30

合计	**14,588,750.91**	**15,356,948.30**

（3）代理销售金融产品业务收入情况

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	3,402,695,237.85	16,928,768.79	5,086,601,380.01	21,831,286.14
信托	4,240,108,000.00	26,753,040.81	3,785,040,000.00	30,062,021.93
合计	**7,642,803,237.85**	**43,681,809.60**	**8,871,641,380.01**	**51,893,308.07**

5、投资收益

（1）投资收益情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	-
权益法核算的长期股权投资收益	61,697,312.94	90,941,633.86
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
金融工具投资收益	**486,121,015.72**	**182,368,493.00**
其中：持有期间取得的收益	**239,058,848.67**	**166,125,717.92**
其中：交易性金融工具	197,651,223.09	166,125,717.92
其他权益工具投资	41,407,625.58	-
衍生金融工具	-	-
处置金融工具取得的收益	**247,062,167.05**	**16,242,775.08**
其中：交易性金融工具	-154,867,952.90	-71,740,595.28
其他债权投资	481,130,433.04	60,625,439.73
债权投资	-	-
衍生金融工具	-79,200,313.09	27,357,930.63
其他	-3,190,537.05	-992,342.07
合计	**544,627,791.61**	**272,317,784.79**

（2）交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	197,651,223.09	166,125,717.92
	处置取得收益	-154,867,952.90	-71,740,595.28
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	-	-
	处置取得收益	-	-
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-	-
	处置取得收益	-	-
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-	-
	处置取得收益	-	-

6、公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	357,089,904.43	91,768,279.12
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-
交易性金融负债	216,554,318.18	-38,060.00
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	216,554,318.18	-
衍生金融工具	-85,982,128.40	100,404,023.04
其他	-	-
合计	**487,662,094.21**	**192,134,242.16**

7、业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金、津贴、补贴	611,817,676.75	561,309,182.49
折旧与摊销	79,265,273.98	89,952,258.43
社会保险费	84,814,530.69	82,527,975.00
福利费	17,871,909.98	29,035,348.52
住房公积金	26,231,542.42	24,235,890.29
物业及水电费	16,230,401.02	17,379,548.03
投资者保护基金	10,758,343.72	8,533,286.96
邮电通讯费	8,799,304.83	13,814,581.06
工会经费	12,245,807.36	11,338,822.37
其他	93,028,946.43	96,127,118.98
合计	**961,063,737.18**	**934,254,012.13**

8、现金流量表补充资料

项目	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	980,002,349.64	705,687,737.13
加：资产减值损失	7,604,905.48	11,530,912.84
固定资产折旧及使用权资产折旧	37,773,243.35	55,472,787.11
使用权资产折旧	16,777,835.14	-
无形资产摊销	21,383,199.24	30,559,797.90
长期待摊费用摊销	3,330,996.25	3,919,673.42
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）	-6,880.38	-59,956.33
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	21,983.45	93,391.27
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-487,662,094.21	-91,768,279.12
利息支出	461,919,855.60	463,508,050.44
汇兑损失（收益以“－”号填列）	-81,162.34	-440,524.75
投资损失（收益以“－”号填列）	-61,697,312.94	-90,941,633.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-72,136,329.99	-29,812,280.12
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	115,255,983.40	24,188,577.41

项目	本期金额	上期金额
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）	-13,353,099,298.73	-6,199,637,895.15
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	673,326,284.75	-415,080,139.23
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	13,838,237,557.96	3,587,539,436.38
其他	-	-1,105,375.16
经营活动产生的现金流量净额	2,180,951,115.67	-1,946,345,719.82
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	20,284,348,550.46	20,476,905,116.48
减：现金的年初余额	19,397,541,703.68	21,207,999,079.40
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	886,806,846.78	-731,093,962.92

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	3,543.93	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,150,057.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,780,441.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	5,362,531.19	
减：所得税影响额	930,121.03	
少数股东权益影响额	-8,506.65	
合计	2,814,076.65	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

√ 适用 □不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要是，公司收到的税务部门支付的代扣税款手续费返还。

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

□适用 √ 不适用

3、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.84	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.83	0.23	0.23

公司名称：国元证券股份有限公司

法定代表人：沈和付　　主管会计工作负责人：司开铭　　会计机构负责人：司开铭

日期：2024年8月23日

（此页无正文，为国元证券股份有限公司2024年半年度报告之签字盖章页）

国元证券股份有限公司

法定代表人：沈和付

二〇二四年八月二十三日