

**PAN-CHINA**

*Certified Public Accountants*

西南证券股份有限公司

2022 年度财务审计报告



**天健会计师事务所**  
Pan-China Certified Public Accountants

# 目 录

|                 |            |
|-----------------|------------|
| 一、审计报告          | 第 1—5 页    |
| 二、财务报表          | 第 6—15 页   |
| (一) 合并资产负债表     | 第 6 页      |
| (二) 母公司资产负债表    | 第 7 页      |
| (三) 合并利润表       | 第 8 页      |
| (四) 母公司利润表      | 第 9 页      |
| (五) 合并现金流量表     | 第 10 页     |
| (六) 母公司现金流量表    | 第 11 页     |
| (七) 合并所有者权益变动表  | 第 12—13 页  |
| (八) 母公司所有者权益变动表 | 第 14—15 页  |
| 三、财务报表附注        | 第 16—122 页 |

# 审计报告

天健审〔2023〕8-310号

西南证券股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了西南证券股份有限公司（以下简称西南证券）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了西南证券2022年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

(一) 融出资金、买入返售金融资产、其他债权投资的预期信用减值评估

1. 事项描述

详见财务报表附注三(十)5及财务报表附注五(一)3、7、9、19。

截至2022年12月31日,西南证券合并财务报表融出资金账面余额为人民币11,510百万元,其减值准备余额为人民币35百万元,账面价值为人民币11,475百万元;买入返售金融资产账面余额为人民币1,318百万元,其减值准备余额为人民币103百万元,账面价值为人民币1,215百万元;其他债权投资账面价值为人民币10,211百万元,其减值准备余额为人民币2百万元。西南证券管理层(以下简称管理层)采用预期信用损失模型对以上金融资产计量预期信用损失。

以上金融资产对合并财务报表影响重大,且预期信用损失模型中采用的参数和数据、减值阶段的划分均涉及重大管理层判断和假设,因此我们将融出资金、买入返售金融资产、其他债权投资的预期信用减值评估确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对融出资金、买入返售金融资产、其他债权投资的预期信用减值评估,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与融出资金、买入返售金融资产及其他债权投资减值准备计提相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 评估管理层所用的预期信用损失模型及对减值阶段划分标准的合理性;

(3) 评价管理层在预期信用损失模型中采用的关键假设的合理性和数据的准确性;

(4) 选取样本,复核管理层在计算预期信用损失中使用的基础数据并复核其计算的准确性;

(5) 针对计提重大减值准备的项目,检查和评价其预期信用损失计提的依据及合理性;

(6) 检查与融出资金、买入返售金融资产、其他债权投资减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 金融资产公允价值的计量

### 1. 事项描述

详见财务报表附注三(十)4、财务报表附注五(一)4、8、9、10及财务报表附注十。

截至2022年12月31日,西南证券合并财务报表以公允价值计量的金融资产账面余额为41,634百万元。其中公允价值分类为第一层次、第二层次和第三层次的金融资产分别为3,433百万元、34,709百万元和3,492百万元。

以上金融资产对合并财务报表影响重大,部分金融资产公允价值的评估较为复杂,且在确定估值模型使用的输入值时涉及管理层重大判断,因此我们将金融资产公允价值的计量确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对金融资产公允价值的计量,我们实施的主要审计程序包括:

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

(2) 通过将西南证券采用的公允价值与公开可获取的市场数据进行比较,评价西南证券对所有在活跃市场交易的金融工具的估值;

(3) 通过对比市场常用的估值方法、利用外部市场数据验证可观察参数及对比从多个定价来源获得的估值结果,评估估值方法、参数及假设;

(4) 检查与金融资产公允价值计量相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

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

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

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

或者似乎存在重大错报。

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

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

西南证券治理层（以下简称治理层）负责监督西南证券的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理

性。

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十八日



# 合并资产负债表

2022年12月31日

会证01表

单位:人民币元

编制单位:西南证券股份有限公司

| 资产        | 注释号 | 期末数               | 上年年末数             | 负债和所有者权益      | 注释号 | 期末数               | 上年年末数             |
|-----------|-----|-------------------|-------------------|---------------|-----|-------------------|-------------------|
| 资产:       |     |                   |                   | 负债:           |     |                   |                   |
| 货币资金      | 1   | 15,605,681,815.37 | 15,373,626,059.26 | 短期借款          |     |                   |                   |
| 其中:客户资金存款 |     | 11,079,402,202.93 | 11,365,910,647.68 | 应付短期融资款       | 20  | 6,832,401,690.56  | 3,386,823,021.21  |
| 结算备付金     | 2   | 3,692,140,990.83  | 4,239,132,214.73  | 拆入资金          | 21  | 2,762,321,472.18  | 2,407,134,499.87  |
| 其中:客户备付金  |     | 2,440,200,217.47  | 2,904,204,089.04  | 交易性金融负债       | 22  | 452,010,575.83    | 622,547,367.97    |
| 贵金属       |     |                   |                   | 衍生金融负债        | 4   | 8,546,348.17      | 5,515,932.91      |
| 拆出资金      |     |                   |                   | 卖出回购金融资产款     | 23  | 21,445,951,680.60 | 21,072,631,177.76 |
| 融出资金      | 3   | 11,475,277,253.44 | 14,272,175,002.17 | 代理买卖证券款       | 24  | 13,589,661,208.16 | 14,382,125,029.05 |
| 衍生金融资产    | 4   | 5,002,579.95      | 23,550,815.84     | 代理承销证券款       |     |                   |                   |
| 存出保证金     | 5   | 2,088,021,412.29  | 1,504,711,833.90  | 应付职工薪酬        | 25  | 1,105,133,016.14  | 1,293,065,029.58  |
| 应收款项      | 6   | 99,254,838.58     | 289,299,825.76    | 应交税费          | 26  | 80,046,816.79     | 116,561,367.28    |
| 应收款项融资    |     |                   |                   | 应付款项          | 27  | 417,878,604.73    | 99,763,100.89     |
| 合同资产      |     |                   |                   | 合同负债          |     |                   |                   |
| 买入返售金融资产  | 7   | 1,214,920,882.01  | 1,475,449,768.49  | 持有待售负债        |     |                   |                   |
| 持有待售资产    |     |                   |                   | 预计负债          |     |                   |                   |
| 金融投资:     |     |                   |                   | 长期借款          |     |                   |                   |
| 交易性金融资产   | 8   | 30,357,033,057.67 | 30,371,192,097.77 | 应付债券          | 28  | 8,812,353,926.02  | 12,979,277,733.07 |
| 债权投资      |     |                   |                   | 其中:优先股        |     |                   |                   |
| 其他债权投资    | 9   | 10,211,473,824.73 | 8,974,792,747.89  | 永续债           |     |                   |                   |
| 其他权益工具投资  | 10  | 1,059,998,642.57  | 888,450,912.82    | 租赁负债          | 29  | 100,830,536.82    | 114,074,885.90    |
| 长期股权投资    | 11  | 2,546,226,248.87  | 2,438,035,301.51  | 递延收益          |     |                   |                   |
| 投资性房地产    | 12  | 56,846,799.26     | 63,203,183.70     | 递延所得税负债       | 17  | 115,340,189.00    | 145,071,649.39    |
| 固定资产      | 13  | 1,249,455,918.37  | 1,291,599,965.64  | 其他负债          | 30  | 336,083,571.84    | 350,928,955.75    |
| 在建工程      |     |                   |                   | 负债合计          |     | 56,058,559,636.84 | 56,975,519,750.63 |
| 使用权资产     | 14  | 103,687,640.50    | 115,245,103.29    | 所有者权益(或股东权益): |     |                   |                   |
| 无形资产      | 15  | 180,448,956.03    | 174,849,023.28    | 实收资本(或股本)     | 31  | 6,645,109,124.00  | 6,645,109,124.00  |
| 其中:交易席位费  |     |                   |                   | 其他权益工具        |     |                   |                   |
| 商誉        | 16  | 11,022,697.75     | 11,022,697.75     | 其中:优先股        |     |                   |                   |
| 递延所得税资产   | 17  | 787,269,642.47    | 527,648,007.59    | 永续债           |     |                   |                   |
| 其他资产      | 18  | 250,639,828.17    | 224,049,001.79    | 资本公积          | 32  | 11,654,405,801.60 | 11,654,405,801.60 |
|           |     |                   |                   | 减:库存股         |     |                   |                   |
|           |     |                   |                   | 其他综合收益        | 33  | -54,015,794.13    | 59,808,045.65     |
|           |     |                   |                   | 盈余公积          | 34  | 1,306,235,059.12  | 1,260,844,773.36  |
|           |     |                   |                   | 一般风险准备        | 35  | 2,535,490,129.84  | 2,444,709,558.32  |
|           |     |                   |                   | 未分配利润         | 36  | 2,852,397,531.88  | 3,292,901,852.60  |
|           |     |                   |                   | 归属于母公司所有者权益合计 |     | 24,939,621,852.31 | 25,357,779,155.53 |
|           |     |                   |                   | 少数股东权益        |     | -3,778,460.29     | -75,265,342.98    |
|           |     |                   |                   | 所有者权益合计       |     | 24,935,843,392.02 | 25,282,513,812.55 |
| 资产总计      |     | 80,994,403,028.86 | 82,258,033,563.18 | 负债和所有者权益总计    |     | 80,994,403,028.86 | 82,258,033,563.18 |

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:





## 西南证券股份有限公司 资产负债表

2022年12月31日

会证01表  
单位:人民币元

编制单位:西南证券股份有限公司

| 资产        | 注释号 | 期末数               | 上年年末数             | 负债和所有者权益      | 注释号 | 期末数               | 上年年末数             |
|-----------|-----|-------------------|-------------------|---------------|-----|-------------------|-------------------|
| 资产:       |     |                   |                   | 负债:           |     |                   |                   |
| 货币资金      |     | 13,625,847,743.02 | 13,280,774,788.79 | 短期借款          |     |                   |                   |
| 其中:客户资金存款 |     | 10,783,026,519.31 | 10,937,026,252.75 | 应付短期融资款       |     | 6,832,401,690.56  | 3,386,823,021.21  |
| 结算备付金     |     | 3,132,494,954.99  | 3,762,869,908.39  | 拆入资金          |     | 2,762,321,472.18  | 2,407,134,499.87  |
| 其中:客户备付金  |     | 1,881,117,235.16  | 2,432,839,776.61  | 交易性金融负债       |     |                   | 158,557,798.33    |
| 贵金属       |     |                   |                   | 衍生金融负债        |     | 8,482,393.17      |                   |
| 拆出资金      |     |                   |                   | 卖出回购金融资产款     |     | 21,445,951,680.60 | 21,038,325,684.94 |
| 融出资金      |     | 11,475,129,307.97 | 14,236,568,821.64 | 代理买卖证券款       |     | 12,052,869,656.00 | 12,878,717,392.90 |
| 衍生金融资产    |     | 5,002,579.95      | 23,550,815.84     | 代理承销证券款       |     |                   |                   |
| 存出保证金     |     | 1,253,464,930.15  | 722,887,839.28    | 应付职工薪酬        | 2   | 977,390,031.45    | 1,121,315,038.45  |
| 应收款项      |     | 63,801,635.55     | 145,266,331.97    | 应交税费          |     | 46,813,753.24     | 84,086,320.20     |
| 应收款项融资    |     |                   |                   | 应付款项          |     | 414,430,081.18    | 39,982,347.42     |
| 合同资产      |     |                   |                   | 合同负债          |     |                   |                   |
| 买入返售金融资产  |     | 1,062,389,446.77  | 1,352,205,855.26  | 持有待售负债        |     |                   |                   |
| 持有待售资产    |     |                   |                   | 预计负债          |     | 75,824,419.22     |                   |
| 金融投资:     |     |                   |                   | 长期借款          |     |                   |                   |
| 交易性金融资产   |     | 25,993,063,280.76 | 25,249,024,193.05 | 应付债券          |     | 8,088,682,692.27  | 11,831,029,699.32 |
| 债权投资      |     |                   |                   | 其中:优先股        |     |                   |                   |
| 其他债权投资    |     | 10,211,473,824.73 | 8,974,792,747.89  | 永续债           |     |                   |                   |
| 其他权益工具投资  |     | 1,059,998,642.57  | 888,450,912.82    | 租赁负债          |     | 96,537,966.23     | 97,842,792.52     |
| 长期股权投资    | 1   | 7,115,531,695.79  | 7,102,429,089.86  | 递延收益          |     |                   |                   |
| 投资性房地产    |     | 55,360,974.26     | 60,918,488.06     | 递延所得税负债       |     | 17,701,214.95     | 36,242,310.01     |
| 固定资产      |     | 1,246,375,939.10  | 1,289,171,337.45  | 其他负债          |     | 303,069,332.90    | 315,256,196.27    |
| 在建工程      |     |                   |                   | 负债合计          |     | 53,122,476,383.95 | 53,395,313,101.44 |
| 使用权资产     |     | 100,134,425.89    | 101,441,164.61    | 所有者权益(或股东权益): |     |                   |                   |
| 无形资产      |     | 178,285,649.80    | 172,086,917.20    | 实收资本(或股本)     |     | 6,645,109,124.00  | 6,645,109,124.00  |
| 其中:交易席位费  |     |                   |                   | 其他权益工具        |     |                   |                   |
| 商誉        |     |                   |                   | 其中:优先股        |     |                   |                   |
| 递延所得税资产   |     | 773,856,588.74    | 498,407,060.24    | 永续债           |     |                   |                   |
| 其他资产      |     | 153,327,044.30    | 133,656,625.64    | 资本公积          |     | 11,654,405,801.60 | 11,654,405,801.60 |
|           |     |                   |                   | 减:库存股         |     |                   |                   |
|           |     |                   |                   | 其他综合收益        |     | -82,367,396.48    | 49,178,515.11     |
|           |     |                   |                   | 盈余公积          |     | 1,306,235,059.12  | 1,260,844,773.36  |
|           |     |                   |                   | 一般风险准备        |     | 2,535,490,129.84  | 2,444,709,558.32  |
|           |     |                   |                   | 未分配利润         |     | 2,324,189,562.31  | 2,544,942,024.16  |
|           |     |                   |                   | 所有者权益合计       |     | 24,383,062,280.39 | 24,599,189,796.55 |
| 资产总计      |     | 77,505,538,664.34 | 77,994,502,897.99 | 负债和所有者权益总计    |     | 77,505,538,664.34 | 77,994,502,897.99 |

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



# 合并利润表

2022年度

会证02表

编制单位：西南证券股份有限公司

单位：人民币元

| 项目                           | 注释号 | 本期数              | 上年同期数            |
|------------------------------|-----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                      |     | 1,786,841,809.16 | 3,096,080,385.10 |
| 利息净收入                        | 1   | 356,594,715.49   | 331,360,278.85   |
| 其中：利息收入                      |     | 1,590,671,526.99 | 1,676,480,633.78 |
| 利息支出                         |     | 1,234,076,811.50 | 1,345,120,354.93 |
| 手续费及佣金净收入                    | 2   | 884,800,344.72   | 1,120,596,000.02 |
| 其中：经纪业务手续费净收入                |     | 672,427,844.54   | 822,194,924.97   |
| 投资银行业务手续费净收入                 |     | 179,943,944.30   | 267,446,868.84   |
| 资产管理业务手续费净收入                 |     | 23,832,963.05    | 22,762,694.71    |
| 投资收益（亏损总额以“-”号填列）            | 3   | 1,144,078,993.36 | 1,983,703,258.82 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益           |     | 371,909,581.07   | 419,618,031.91   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益        |     |                  |                  |
| 净敞口套期收益                      |     |                  |                  |
| 其他收益                         | 4   | 7,964,488.41     | 41,763,085.46    |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）          | 5   | -723,105,015.30  | -439,277,490.59  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）              |     | -5,732,321.92    | -1,964,867.89    |
| 其他业务收入                       | 6   | 121,705,238.28   | 59,260,201.13    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）            | 7   | 535,366.12       | 639,919.30       |
| 二、营业总支出                      |     | 1,677,752,854.50 | 2,057,550,532.99 |
| 税金及附加                        | 8   | 29,468,857.05    | 27,002,096.32    |
| 业务及管理费                       | 9   | 1,503,636,201.98 | 1,835,451,049.98 |
| 信用减值损失                       | 10  | 20,224,258.28    | 34,739,234.76    |
| 其他资产减值损失                     | 11  | 1,038,892.10     | 107,155,070.66   |
| 其他业务成本                       | 12  | 123,384,645.09   | 53,203,081.27    |
| 三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）          |     | 109,088,954.66   | 1,038,529,852.11 |
| 加：营业外收入                      | 13  | 11,704,183.06    | 4,283,794.40     |
| 减：营业外支出                      | 14  | 14,663,084.29    | 4,244,987.40     |
| 四、利润总额（净亏损以“-”号填列）           |     | 106,130,053.43   | 1,038,568,659.11 |
| 减：所得税费用                      | 15  | -199,598,757.35  | 13,100,207.89    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）            |     | 305,728,810.78   | 1,025,468,451.22 |
| （一）按经营持续性分类：                 |     |                  |                  |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |     | 305,728,810.78   | 1,025,468,451.22 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |     |                  |                  |
| （二）按所有权归属分类：                 |     |                  |                  |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |     | 309,416,341.76   | 1,038,152,895.95 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |     | -3,687,530.98    | -12,684,444.73   |
| 六、其他综合收益的税后净额                | 16  | -120,790,501.39  | -155,344,875.95  |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额        |     | -120,699,572.08  | -157,397,365.98  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益           |     | -103,380,336.85  | -159,526,376.36  |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额             |     | -4,826,102.65    | -2,256,089.48    |
| 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            |     | -98,554,234.20   | -157,270,286.88  |
| 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            |     | -17,319,235.23   | 2,129,010.38     |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益           |     | 2,964,992.76     | 240,251.93       |
| 2. 其他债权投资公允价值变动              |     | -37,916,869.24   | 13,898,412.17    |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |     |                  |                  |
| 4. 其他债权投资信用减值准备              |     | -89,430.56       | 140,934.19       |
| 5. 现金流量套期储备                  |     |                  |                  |
| 6. 外币财务报表折算差额                |     | 17,722,071.81    | -12,150,587.91   |
| 7. 其他                        |     |                  |                  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额          |     | -90,929.31       | 2,052,490.03     |
| 七、综合收益总额                     |     | 184,938,309.39   | 870,123,575.27   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额             |     | 188,716,769.68   | 880,755,529.97   |
| 归属于少数股东的综合收益总额               |     | -3,778,460.29    | -10,631,954.70   |
| 八、每股收益：                      |     |                  |                  |
| （一）基本每股收益                    |     | 0.05             | 0.16             |
| （二）稀释每股收益                    |     | 0.05             | 0.16             |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母 公 司 利 润 表

2022年度

会证02表

编制单位：西南证券股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                    | 注 释 号 | 本 期 数            | 上 年 同 期 数        |
|------------------------|-------|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                |       | 1,759,287,828.70 | 2,518,895,874.94 |
| 利息净收入                  | 1     | 362,392,200.45   | 373,982,169.04   |
| 其中：利息收入                |       | 1,541,696,383.53 | 1,626,999,436.61 |
| 利息支出                   |       | 1,179,304,183.08 | 1,253,017,267.57 |
| 手续费及佣金净收入              | 2     | 815,842,394.37   | 1,051,691,838.59 |
| 其中：经纪业务手续费净收入          |       | 617,867,357.53   | 763,207,035.86   |
| 投资银行业务手续费净收入           |       | 170,512,961.52   | 260,161,567.80   |
| 资产管理业务手续费净收入           |       | 24,694,698.31    | 24,474,182.53    |
| 投资收益（亏损总额以“-”号填列）      | 3     | 1,428,646,613.95 | 1,710,335,004.54 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     |       | 371,909,581.07   | 419,618,031.91   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益  |       |                  |                  |
| 净敞口套期收益                |       |                  |                  |
| 其他收益                   |       | 7,192,690.42     | 40,045,280.18    |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    | 4     | -864,844,797.55  | -665,194,714.67  |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）        |       | 2,285,374.76     | -675,837.48      |
| 其他业务收入                 |       | 7,250,683.69     | 8,065,340.00     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      |       | 522,668.61       | 646,794.74       |
| 二、营业总支出                |       | 1,553,598,561.72 | 1,740,993,992.08 |
| 税金及附加                  |       | 27,260,745.53    | 24,523,957.08    |
| 业务及管理费                 | 5     | 1,348,808,429.20 | 1,608,325,433.85 |
| 信用减值损失                 |       | 74,451,583.89    | 4,000,360.96     |
| 其他资产减值损失               |       | 95,088,341.43    | 95,547,939.87    |
| 其他业务成本                 |       | 7,989,461.67     | 8,596,300.32     |
| 三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）    |       | 205,689,266.98   | 777,901,882.86   |
| 加：营业外收入                |       | 11,620,846.94    | 1,581,330.91     |
| 减：营业外支出                |       | 14,336,342.46    | 4,240,266.17     |
| 四、利润总额（净亏损以“-”号填列）     |       | 202,973,771.46   | 775,242,947.60   |
| 减：所得税费用                |       | -250,929,086.19  | -66,589,508.74   |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）      |       | 453,902,857.65   | 841,832,456.34   |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） |       | 453,902,857.65   | 841,832,456.34   |
| （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          |       | -138,421,643.89  | -145,246,778.07  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益     |       | -103,380,336.85  | -159,526,376.36  |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额       |       | -4,826,102.65    | -2,256,089.48    |
| 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      |       | -98,554,234.20   | -157,270,286.88  |
| 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      |       | -35,041,307.04   | 14,279,598.29    |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益     |       | 2,964,992.76     | 240,251.93       |
| 2. 其他债权投资公允价值变动        |       | -37,916,869.24   | 13,898,412.17    |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |       |                  |                  |
| 4. 其他债权投资信用减值准备        |       | -89,430.56       | 140,934.19       |
| 5. 现金流量套期储备            |       |                  |                  |
| 6. 外币财务报表折算差额          |       |                  |                  |
| 7. 其他                  |       |                  |                  |
| 七、综合收益总额               |       | 315,481,213.76   | 696,585,678.27   |
| 八、每股收益：                |       |                  |                  |
| （一）基本每股收益              |       |                  |                  |
| （二）稀释每股收益              |       |                  |                  |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2022年度

会证03表

编制单位：西南证券股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 注 释 号 | 本期数               | 上年同期数             |
|---------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |       |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       |                   |                   |
| 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            |       | 3,532,551,253.83  | 3,958,337,289.10  |
| 融出资金净减少额                  |       | 2,780,583,305.86  |                   |
| 拆入资金净增加额                  |       | 350,000,000.00    | 400,000,000.00    |
| 回购业务资金净增加额                |       | 374,374,711.00    | 2,749,197,027.31  |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |       |                   | 1,927,073,709.31  |
| 返售业务资金净减少额                |       | 242,127,358.02    |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 1     | 680,152,443.23    | 145,853,033.44    |
| 经营活动现金流入小计                |       | 7,959,789,071.94  | 9,180,461,059.16  |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |       | 740,337,177.25    | 3,590,451,203.69  |
| 融出资金净增加额                  |       |                   | 2,247,984,266.72  |
| 拆出资金净增加额                  |       |                   |                   |
| 返售业务资金净增加额                |       |                   | 75,020,259.94     |
| 代理买卖证券支付的现金净额             |       | 792,463,820.89    |                   |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |       | 908,967,767.68    | 1,090,319,763.79  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 1,220,360,733.53  | 1,349,098,767.20  |
| 支付的各项税费                   |       | 320,679,436.14    | 342,990,896.62    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 2     | 1,007,565,058.07  | 641,787,868.89    |
| 经营活动现金流出小计                |       | 4,990,373,993.56  | 9,337,653,026.85  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |       | 2,969,415,078.38  | -157,191,967.69   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |       | 39,523,733.18     | 2,514,429,059.67  |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 588,570,515.52    | 846,862,469.95    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 1,572,425.64      | 4,276,646.90      |
| 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                |       | 629,666,674.34    | 3,365,568,176.52  |
| 投资支付的现金                   |       | 1,566,530,342.58  |                   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 93,645,936.06     | 196,526,972.00    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |                   |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       |                   |                   |
| 投资活动现金流出小计                |       | 1,660,176,278.64  | 196,526,972.00    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |       | -1,030,509,604.30 | 3,169,041,204.52  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                   |                   |
| 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       |       |                   | 620,263,177.92    |
| 取得借款收到的现金                 |       |                   | 7,979,955,647.40  |
| 发行债券收到的现金                 |       | 15,499,661,588.00 |                   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |                   |                   |
| 筹资活动现金流入小计                |       | 15,499,661,588.00 | 8,600,218,825.32  |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 16,435,286,594.42 | 10,926,172,591.34 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 1,243,488,325.54  | 1,457,629,718.73  |
| 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            | 3     | 103,665,556.58    | 239,147,179.27    |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 17,782,440,476.54 | 12,622,949,489.34 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |       | -2,282,778,888.54 | -4,022,730,664.02 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       |                   |                   |
|                           |       | 28,937,946.67     | -7,519,977.10     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       |                   |                   |
|                           |       | -314,935,467.79   | -1,018,401,404.29 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 19,612,758,273.99 | 20,631,159,678.28 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       |                   |                   |
|                           |       | 19,297,822,806.20 | 19,612,758,273.99 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2022年度

会证03表

编制单位：西南证券股份有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 注 释 号 | 本 期 数             | 上 年 同 期 数         |
|---------------------------|-------|-------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |       |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       |                   |                   |
| 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            |       | 3,117,959,869.24  | 3,443,572,616.70  |
| 拆入资金净增加额                  |       | 350,000,000.00    | 400,000,000.00    |
| 回购业务资金净增加额                |       | 408,673,000.00    | 2,734,795,000.00  |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |       |                   | 1,577,254,972.34  |
| 返售业务资金净减少额                |       | 290,990,003.00    |                   |
| 融出资金净减少额                  |       | 2,744,937,039.47  |                   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |       | 271,676,803.38    | 104,606,822.94    |
| 经营活动现金流入小计                |       | 7,184,236,715.09  | 8,260,229,411.98  |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |       | 1,421,387,498.57  | 2,930,797,165.24  |
| 融出资金净增加额                  |       |                   | 2,288,233,564.32  |
| 拆出资金净增加额                  |       |                   |                   |
| 返售业务资金净增加额                |       |                   | 221,829,998.00    |
| 代理买卖证券支付的现金净额             |       | 825,847,736.90    |                   |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |       | 755,186,808.43    | 899,634,369.77    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 1,077,815,806.70  | 1,178,090,161.25  |
| 支付的各项税费                   |       | 254,218,586.86    | 308,267,298.46    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |       | 631,266,473.65    | 413,127,983.45    |
| 经营活动现金流出小计                |       | 4,965,722,911.11  | 8,239,980,540.49  |
| 经营活动产生的现金流量净额             |       | 2,218,513,803.98  | 20,248,871.49     |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |       | 39,523,733.18     | 2,814,429,059.67  |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 766,235,444.63    | 858,428,780.92    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 1,455,317.16      | 541,689.11        |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |       |                   |                   |
| 投资活动现金流入小计                |       | 807,214,494.97    | 3,673,399,529.70  |
| 投资支付的现金                   |       | 1,566,530,342.58  | 750,000,000.00    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 92,320,791.61     | 192,900,840.36    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |       |                   |                   |
| 投资活动现金流出小计                |       | 1,658,851,134.19  | 942,900,840.36    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |       | -851,636,639.22   | 2,730,498,689.34  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                   |                   |
| 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                 |       | 15,499,661,588.00 | 6,848,940,000.00  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |                   |                   |
| 筹资活动现金流入小计                |       | 15,499,661,588.00 | 6,848,940,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 15,916,530,000.00 | 8,981,560,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       | 1,185,534,949.72  | 1,391,385,903.57  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |       | 62,583,285.91     | 68,322,872.28     |
| 筹资活动现金流出小计                |       | 17,164,648,235.63 | 10,441,268,775.85 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |       | -1,664,986,647.63 | -3,592,328,775.85 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       |                   |                   |
|                           |       | 12,807,483.70     | -2,940,534.95     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       |                   |                   |
|                           |       | -285,301,999.17   | -844,521,749.97   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 17,043,644,697.18 | 17,888,166,447.15 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       |                   |                   |
|                           |       | 16,758,342,698.01 | 17,043,644,697.18 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

编制单位：西南证券股份有限公司

| 项                     | 归属于母公司所有者权益      |     |                   |       |                 |                  |                  |                  |       |                | 少数股东权益            | 所有者权益合计 |
|-----------------------|------------------|-----|-------------------|-------|-----------------|------------------|------------------|------------------|-------|----------------|-------------------|---------|
|                       | 实收资本(或股本)        |     | 资本公积              |       | 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                | 减：库存股 | 其他综合收益          |                  |                  |                  |       |                |                   |         |
| 一、上年年末余额              | 6,645,109,124.00 |     | 11,654,405,801.60 |       | 59,808,045.65   | 1,280,844,773.36 | 2,444,709,558.32 | 3,292,901,852.60 |       | -75,265,342.98 | 25,282,513,812.55 |         |
| 加：会计政策变更              |                  |     |                   |       |                 |                  |                  |                  |       |                |                   |         |
| 前期差错更正                |                  |     |                   |       |                 |                  |                  |                  |       |                |                   |         |
| 同一控制下企业合并             |                  |     |                   |       |                 |                  |                  |                  |       |                |                   |         |
| 其他                    |                  |     |                   |       |                 |                  |                  |                  |       |                |                   |         |
| 二、本年初余额               | 6,645,109,124.00 |     | 11,654,405,801.60 |       | 59,808,045.65   | 1,280,844,773.36 | 2,444,709,558.32 | 3,217,636,509.62 |       | 75,265,342.98  | 25,282,513,812.55 |         |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                  |     |                   |       | -113,823,839.78 | 45,390,285.76    | 90,780,571.52    | -385,238,977.74  |       | -3,778,460.29  | -346,670,420.53   |         |
| (一) 综合收益总额            |                  |     |                   |       | -120,699,572.08 |                  |                  | 309,416,341.76   |       |                | 184,938,309.39    |         |
| (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              |                  |     |                   |       |                 | 45,390,285.76    | 90,780,571.52    | -667,779,587.20  |       |                | -531,608,729.92   |         |
| 1. 提取盈余公积             |                  |     |                   |       |                 | 45,390,285.76    |                  | -45,390,285.76   |       |                |                   |         |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |     |                   |       |                 |                  | 90,780,571.52    | -90,780,571.52   |       |                |                   |         |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                  |     |                   |       |                 |                  |                  | -531,608,729.92  |       |                | -531,608,729.92   |         |
| 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)      |                  |     |                   |       | 6,875,732.30    |                  |                  | -6,875,732.30    |       |                |                   |         |
| 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       |                  |     |                   |       | 6,875,732.30    |                  |                  | -6,875,732.30    |       |                |                   |         |
| 6. 其他                 |                  |     |                   |       |                 |                  |                  |                  |       |                |                   |         |
| (五) 其他                |                  |     |                   |       |                 |                  |                  |                  |       |                |                   |         |
| 四、本期末余额               | 6,645,109,124.00 |     | 11,654,405,801.60 |       | -54,015,794.13  | 1,306,235,059.12 | 2,535,490,129.84 | 2,852,397,531.88 |       | -3,778,460.29  | 24,935,843,392.02 |         |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



10  
10  
第 12 页 共 122 页

# 合并所有者权益变动表

2022年度

单位：人民币元

| 项 目                   | 上年同期数            |                            |                   |           |                 |                  |                  |                  |                |                   |
|-----------------------|------------------|----------------------------|-------------------|-----------|-----------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |                            |                   |           |                 |                  |                  |                  |                |                   |
|                       | 实收资本<br>(或股本)    | 其他权益工具<br>优先股<br>永续债<br>其他 | 资本公积              | 减：<br>库存股 | 其他综合<br>收益      | 盈余公积             | 一般风<br>险准备       | 未分配利润            | 少数股东<br>权益     | 所有者权益合计           |
| 一、年年末余额               | 6,645,109,124.00 |                            | 11,654,405,801.60 |           | 203,085,565.91  | 1,176,661,527.73 | 2,276,343,067.06 | 3,187,755,048.11 | -63,995,291.82 | 25,079,364,842.59 |
| 加：会计政策变更              |                  |                            |                   |           |                 |                  |                  | -1,825,596.45    | -638,096.46    | -2,463,692.91     |
| 前期差错更正                |                  |                            |                   |           |                 |                  |                  |                  |                |                   |
| 同一控制下企业合并             |                  |                            |                   |           |                 |                  |                  |                  |                |                   |
| 其他                    |                  |                            |                   |           |                 |                  |                  |                  |                |                   |
| 二、本年初余额               | 6,645,109,124.00 |                            | 11,654,405,801.60 |           | 203,085,565.91  | 1,176,661,527.73 | 2,276,343,067.06 | 3,185,929,451.66 | -64,633,388.28 | 25,076,901,149.68 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                  |                            |                   |           | -143,277,520.26 | 84,183,245.63    | 168,366,491.26   | 106,972,400.94   | -10,631,954.70 | 205,612,662.87    |
| （一）综合收益总额             |                  |                            |                   |           | -157,397,365.98 |                  |                  | 1,038,152,895.95 | -10,631,954.70 | 870,123,575.27    |
| （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               |                  |                            |                   |           |                 | 84,183,245.63    | 168,366,491.26   | -917,060,649.29  |                | -664,510,912.40   |
| 1. 提取盈余公积             |                  |                            |                   |           |                 | 84,183,245.63    |                  | -84,183,245.63   |                |                   |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |                            |                   |           |                 |                  | 168,366,491.26   | -168,366,491.26  |                |                   |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                  |                            |                   |           |                 |                  |                  | -664,510,912.40  |                | -664,510,912.40   |
| 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       |                  |                            |                   |           | 14,119,845.72   |                  |                  | -14,119,845.72   |                |                   |
| 6. 其他                 |                  |                            |                   |           |                 |                  |                  |                  |                |                   |
| （五）其他                 |                  |                            |                   |           |                 |                  |                  |                  |                |                   |
| 四、本期末余额               | 6,645,109,124.00 |                            | 11,654,405,801.60 |           | 59,808,045.65   | 1,260,844,773.36 | 2,444,709,558.32 | 3,292,901,852.60 | -75,265,342.98 | 25,282,513,812.55 |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

9.10  
第 13 页 共 122 页

9.10  
VLFZ

# 母公司所有者权益变动表

2022年度

会证04表  
单位：人民币元

| 项 目                   | 本期数              |     |        |                   |      |                 |                  |                  |                  |                   |         |
|-----------------------|------------------|-----|--------|-------------------|------|-----------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|---------|
|                       | 实收资本(或股本)        |     | 其他权益工具 |                   | 资本公积 | 减：库存股           | 其他综合收益           | 盈余公积             | 一般风险准备           | 未分配利润             | 所有者权益合计 |
|                       | 优先股              | 永续债 | 其他     |                   |      |                 |                  |                  |                  |                   |         |
| 一、上年年末余额              | 6,645,109.124.00 |     |        | 11,654,405,801.60 |      | 49,178,515.11   | 1,260,844,773.36 | 2,444,709,558.32 | 2,544,942,024.16 | 24,599,189,796.55 |         |
| 加：会计政策变更              |                  |     |        |                   |      |                 |                  |                  |                  |                   |         |
| 前期差错更正                |                  |     |        |                   |      |                 |                  |                  |                  |                   |         |
| 其他                    |                  |     |        |                   |      |                 |                  |                  |                  |                   |         |
| 二、本年初余额               | 6,645,109,124.00 |     |        | 11,654,405,801.60 |      | 49,178,515.11   | 1,260,844,773.36 | 2,444,709,558.32 | 2,544,942,024.16 | 24,599,189,796.55 |         |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                  |     |        |                   |      | -131,545,911.59 | 45,390,285.76    | 90,780,571.52    | -220,752,461.85  | -216,127,516.16   |         |
| (一) 综合收益总额            |                  |     |        |                   |      | -138,421,643.89 |                  |                  | 453,902,857.65   | 315,481,213.76    |         |
| (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              |                  |     |        |                   |      |                 |                  |                  |                  |                   |         |
| 1. 提取盈余公积             |                  |     |        |                   |      |                 | 45,390,285.76    | 90,780,571.52    | -667,779,587.20  | -531,608,729.92   |         |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |     |        |                   |      |                 | 45,390,285.76    |                  | -45,390,285.76   |                   |         |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                  |     |        |                   |      |                 |                  | 90,780,571.52    | -90,780,571.52   |                   |         |
| 4. 其他                 |                  |     |        |                   |      |                 |                  |                  | -531,608,729.92  |                   |         |
| (四) 所有者权益内部结转         |                  |     |        |                   |      |                 |                  |                  |                  |                   |         |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)      |                  |     |        |                   |      |                 |                  |                  | -6,875,732.30    |                   |         |
| 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       |                  |     |        |                   |      |                 |                  |                  | -6,875,732.30    |                   |         |
| 6. 其他                 |                  |     |        |                   |      |                 |                  |                  |                  |                   |         |
| (五) 其他                |                  |     |        |                   |      |                 |                  |                  |                  |                   |         |
| 四、本期末余额               | 6,645,109,124.00 |     |        | 11,654,405,801.60 |      | -82,367,396.48  | 1,306,235,059.12 | 2,535,490,129.84 | 2,324,189,562.31 | 24,383,062,280.39 |         |

法定代表人：  
会计机构负责人：

主管会计工作的负责人：  
第 14 页 共 122 页





# 母公司所有者权益变动表

2022年度

会计04表

单位：人民币元

| 项 目                   | 上年同期数            |     |        |                   |          |                 |                  |                  |                  |                   | 所有者<br>权益合计 |
|-----------------------|------------------|-----|--------|-------------------|----------|-----------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------|
|                       | 实收资本<br>(或股本)    |     | 其他权益工具 |                   | 资本<br>公积 | 减：<br>库存股       | 其他综<br>合收益       | 盈余<br>公积         | 一般风险<br>准备       | 未分配<br>利润         |             |
|                       | 优先股              | 永续债 | 其他     |                   |          |                 |                  |                  |                  |                   |             |
| 一、上年年末余额              | 6,645,109,124.00 |     |        | 11,654,405,801.60 |          | 180,305,447.46  | 1,176,661,527.73 | 2,276,343,067.06 | 2,634,290,062.83 | 24,567,115,030.68 |             |
| 加：会计政策变更              |                  |     |        |                   |          |                 |                  |                  |                  |                   |             |
| 前期差错更正                |                  |     |        |                   |          |                 |                  |                  |                  |                   |             |
| 其他                    |                  |     |        |                   |          |                 |                  |                  |                  |                   |             |
| 二、本年期初余额              | 6,645,109,124.00 |     |        | 11,654,405,801.60 |          | 180,305,447.46  | 1,176,661,527.73 | 2,276,343,067.06 | 2,634,290,062.83 | 24,567,115,030.68 |             |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                  |     |        |                   |          | -131,126,932.35 | 84,183,245.63    | 168,366,491.26   | -89,348,038.67   | 32,074,765.87     |             |
| (一) 综合收益总额            |                  |     |        |                   |          | -145,246,778.07 |                  |                  | 841,832,456.34   | 696,585,678.27    |             |
| (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              |                  |     |        |                   |          |                 | 84,183,245.63    | 168,366,491.26   | -917,060,649.29  | -664,510,912.40   |             |
| 1. 提取盈余公积             |                  |     |        |                   |          |                 | 84,183,245.63    |                  | -84,183,245.63   |                   |             |
| 2. 提取一般风险准备           |                  |     |        |                   |          |                 |                  | 168,366,491.26   | -168,366,491.26  |                   |             |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                  |     |        |                   |          |                 |                  |                  | -664,510,912.40  | -664,510,912.40   |             |
| 4. 其他                 |                  |     |        |                   |          |                 |                  |                  |                  |                   |             |
| (四) 所有者权益内部结转         |                  |     |        |                   |          | 14,119,845.72   |                  |                  | -14,119,845.72   |                   |             |
| 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       |                  |     |        |                   |          | 14,119,845.72   |                  |                  | -14,119,845.72   |                   |             |
| 6. 其他                 |                  |     |        |                   |          |                 |                  |                  |                  |                   |             |
| (五) 其他                |                  |     |        |                   |          |                 |                  |                  |                  |                   |             |
| 四、本期末余额               | 6,645,109,124.00 |     |        | 11,654,405,801.60 |          | 49,178,515.11   | 1,260,844,773.36 | 2,444,709,558.32 | 2,544,942,024.16 | 24,599,189,796.55 |             |

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：




# 西南证券股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

西南证券股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）批准，通过重庆长江水运股份有限公司重大资产重组及吸收合并西南证券有限责任公司，并依法承继西南证券有限责任公司的各项证券业务资格设立的上市证券公司。

西南证券有限责任公司是 1999 年 12 月 28 日经中国证监会证监机构字（1999）32 号文、证监机构字（1999）114 号文和证监机构字（1999）159 号文批复，以原重庆国际信托投资有限公司证券部、原重庆市证券公司、原重庆有价证券公司和原重庆证券登记有限责任公司的全部净资产为基础，联合其他股东（均以现金出资）共同发起设立的有限责任公司。2009 年 2 月，经中国证监会证监许可（2009）62 号文批复，重庆长江水运股份有限公司重大资产重组并以新增 1,658,997,062 股人民币普通股吸收合并西南证券有限责任公司，并依法承继西南证券有限责任公司的各项证券业务资格。2009 年 2 月 17 日，公司在重庆市工商行政管理局办理完成相关变更登记备案手续，公司名称变更为西南证券股份有限公司。

公司现持有统一社会信用代码为 91500000203291872B 的营业执照。截至 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本 6,645,109,124.00 元，股份总数 6,645,109,124 股（每股面值 1 元），含限售股 1,000,000,000 股，无限售条件的流通股份 5,645,109,124 股（A 股）。

本公司主要经营活动：证券经纪，证券投资咨询，与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问，证券承销与保荐，证券自营，证券资产管理，融资融券，证券投资基金代销，代销金融产品，为期货公司提供中间介绍业务，股票期权做市。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司拥有 4 家一级子公司，112 家证券分支机构；拥有员工 2,448 人，其中高级管理人员 7 人。

本财务报表业经 2023 年 4 月 28 日公司第九届董事会第二十七次会议批准对外报出。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (五) 合并财务报表的编制方法

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

#### (六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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，计入其他综合收益。

#### (九) 客户交易结算资金

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

## （十）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始



确认后是否已显著增加。

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

公司判断金融工具是否已违约，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

- 1) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 2) 债务人发生重大财务困难；
- 3) 债权人由于债务人的财务困难作出让步；
- 4) 债务人很可能破产或存在其他财务重组等事项；
- 5) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- 6) 由于债务人财务困难导致相关金融资产的活跃市场消失；
- 7) 债券发行人或债券的最新外部评级存在违约级别。

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

金融工具信用减值三阶段划分的具体标准、减值的具体计量方法和参数等，详见本财务报表附注九、与金融工具相关的风险（二）信用风险之说明。

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

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

| 项 目  | 确定组合的依据   | 计量预期信用损失的方法                            |
|------|-----------|--|
| 融出资金 | 业务性质及风险特征 | 根据信用风险自初始确认后是否显著增加以及是否发生信用减值，对不同的金融工具  |
| 融出证券 | 业务性质及风险特征 | 分别以未来12个月内或相当于整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。在计量预 |

|               |           |   |
|---------------|-----------|---|
| 买入返售金融资产      | 业务性质及风险特征 | 期信用损失时,充分考虑了前瞻性信息。预期信用损失为考虑了前瞻性影响的违约概率(PD)、违约损失率(LGD)及违约风险敞口(EAD)三者乘积折现后的结果。        |
| 其他债权投资        | 业务性质及风险特征 |   |
| 其他应收款—无信用风险组合 | 业务性质及风险特征 | 参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失,该组合预期信用损失率为0%。 |
| 其他应收款—账龄组合    | 账龄        | 参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。               |

(3) 采用简化计量方法,按组合计量预期信用损失的金融工具

| 项目           | 确定组合的依据   | 计量预期信用损失的方法   |
|--------------|-----------|---|
| 应收款项-无收款风险组合 | 业务性质及风险特征 | 包括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、业绩报酬和佣金等,信用风险不重大,不计提减值准备。 |

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件的,公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2) 公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本,不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围

且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

#### （十二）证券承销业务

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

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

#### （十三）买入返售与卖出回购款项

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

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

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

#### (十四) 客户资产管理

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

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

资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映，在财务报表附注中列示，详见本财务报表附注五(四)4之说明。

#### (十五) 融资融券业务

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

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

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

公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

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

#### (十六) 转融通业务

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

#### (十七) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期

股权投资，采用权益法核算。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

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

##### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

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

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

#### (十八) 投资性房地产

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

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

#### (十九) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会

计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

## 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30-35   | 3      | 3.23-2.77   |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3-5     | 3      | 32.33-19.40 |
| 机器设备   | 年限平均法 | 5-10    | 3      | 19.40-9.70  |
| 运输工具   | 年限平均法 | 4-6     | 3      | 24.25-16.17 |
| 办公设备   | 年限平均法 | 3-6     | 3      | 32.33-16.17 |

### (二十) 在建工程

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

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

### (二十一) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

| 项目    | 摊销年限(年) |
|-------|---------|
| 交易席位费 | 10      |
| 计算机软件 | 3       |
| 土地使用权 | 39.5    |

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

### (二十二) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其

可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

### （二十三）长期待摊费用

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

### （二十四）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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



#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### （二十五）预计负债

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

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

### （二十六）收入

#### 1. 手续费及佣金收入

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

##### （1）经纪业务收入

代理买卖证券手续费收入、期货经纪业务手续费收入在交易日确认收入。

##### （2）投资银行业务收入

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

保荐业务和财务顾问业务按照提供劳务收入的确认条件，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认为收入。

##### （3）资产管理和基金管理业务收入

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

#### (4) 投资咨询业务收入

投资咨询业务收入按照提供劳务收入的确认条件,在提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认为收入。

## 2. 利息收入

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

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

## (二十七) 政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### (二十八) 合同资产、合同负债

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

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

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

### (三十) 租赁

#### 1. 公司作为承租人

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

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

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

#### (1) 使用权资产

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

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

#### (2) 租赁负债

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

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

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日,公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

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

### (2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (三十一) 一般风险准备金和交易风险准备金

公司按当年实现净利润的 10%分别计提一般风险准备金和交易风险准备金。

### (三十二) 分部报告

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

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

### (三十三) 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准、会计处理方法

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

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (三十四) 重要会计政策变更说明

#### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

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

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计 税 依 据   | 税 率            |
|---------|---|----------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务                                       | 13%、6%或 3%     |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴 | 1.2%或 12%      |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额   | 7%             |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额   | 3%             |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额   | 2%             |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 25%、15%或 16.5% |

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称       | 所得税税率 |
|--------------|-------|
| 西南期货有限公司     | 15%   |
| 西证股权投资有限公司   | 15%   |
| 西证国际证券股份有限公司 | 16.5% |
| 西证国际投资有限公司   | 16.5% |
| 除上述以外的其他纳税主体 | 25%   |

#### (二) 税收优惠

根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。西南期货有限公司和西证股权投资有

限公司 2022 年度按 15%的税率计缴企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 类别明细

| 项 目           | 期末数               | 期初数               |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 库存现金          | 60,226.50         | 68,270.63         |
| 银行存款          | 15,517,776,280.39 | 15,319,948,523.59 |
| 其中：自有资金存款     | 4,438,374,077.46  | 3,954,037,875.91  |
| 客户资金存款        | 11,079,402,202.93 | 11,365,910,647.68 |
| 其他货币资金        | 87,845,308.48     | 53,609,265.04     |
| 合 计           | 15,605,681,815.37 | 15,373,626,059.26 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 429,183,497.34    | 285,826,665.16    |

##### (2) 币种明细

| 项 目       | 期末数           |         |                   |
|-----------|---------------|---------|-------------------|
|           | 原币金额          | 汇率      | 人民币金额             |
| 库存现金：     |               |         |                   |
| 人民币       |               |         | 36,847.98         |
| 港 元       | 7,028.60      | 0.89327 | 6,278.44          |
| 新加坡元      | 3,299.20      | 5.1831  | 17,100.08         |
| 小 计       |               |         | 60,226.50         |
| 银行存款：     |               |         |                   |
| 其中：客户资金存款 |               |         |                   |
| 人民币       |               |         | 11,002,918,003.06 |
| 美 元       | 6,862,992.34  | 6.9646  | 47,797,996.45     |
| 港 元       | 32,113,698.46 | 0.89327 | 28,686,203.42     |
| 小 计       |               |         | 11,079,402,202.93 |
| 其中：自有资金存款 |               |         |                   |

|           |                |          |                   |
|-----------|----------------|----------|-------------------|
| 人民币       |                |          | 4,090,626,717.21  |
| 美元        | 31,564,509.60  | 6.9646   | 219,834,183.56    |
| 港元        | 142,881,037.08 | 0.89327  | 127,631,343.99    |
| 新加坡元      | 4,886.33       | 5.1831   | 25,326.34         |
| 澳元        | 29,886.93      | 4.7138   | 140,881.01        |
| 欧元        | 610.34         | 7.4229   | 4,530.49          |
| 英镑        | 86.15          | 8.3941   | 723.15            |
| 加元        | 398.26         | 5.1385   | 2,046.46          |
| 日元        | 2,068,934.00   | 0.052358 | 108,325.25        |
| 小计        |                |          | 4,438,374,077.46  |
| 银行存款合计    |                |          | 15,517,776,280.39 |
| 其他货币资金：   |                |          |                   |
| 人民币       |                |          | 1,891,593.28      |
| 港元        | 96,223,667.20  | 0.89327  | 85,953,715.20     |
| 小计        |                |          | 87,845,308.48     |
| 合计        |                |          | 15,605,681,815.37 |
| (续上表)     |                |          |                   |
| 项目        | 期初数            |          |                   |
|           | 原币金额           | 汇率       | 人民币金额             |
| 库存现金：     |                |          |                   |
| 人民币       |                |          | 42,076.53         |
| 港元        | 13,000.00      | 0.8176   | 10,628.80         |
| 新加坡元      | 3,299.20       | 4.7179   | 15,565.30         |
| 小计        |                |          | 68,270.63         |
| 银行存款：     |                |          |                   |
| 其中：客户资金存款 |                |          |                   |
| 人民币       |                |          | 11,299,204,837.04 |
| 美元        | 6,644,580.09   | 6.3757   | 42,363,849.28     |
| 港元        | 29,772,457.63  | 0.8176   | 24,341,961.36     |



|           |                |        |                   |
|-----------|----------------|--------|-------------------|
| 小 计       |                |        | 11,365,910,647.68 |
| 其中：自有资金存款 |                |        |                   |
| 人民币       |                |        | 3,739,032,982.10  |
| 美 元       | 10,705,248.73  | 6.3757 | 68,253,454.33     |
| 港 元       | 179,171,775.18 | 0.8176 | 146,490,843.39    |
| 新加坡元      | 4,989.71       | 4.7179 | 23,540.95         |
| 澳 元       | 29,886.69      | 4.6220 | 138,136.28        |
| 欧 元       | 613.51         | 7.2197 | 4,429.36          |
| 英 镑       | 3,830.83       | 8.6064 | 32,969.66         |
| 加 元       | 281.37         | 5.0046 | 1,408.14          |
| 日 元       | 1,084,755.00   | 0.0554 | 60,111.70         |
| 小 计       |                |        | 3,954,037,875.91  |
| 银行存款合计    |                |        | 15,319,948,523.59 |
| 其他货币资金：   |                |        |                   |
| 人民币       |                |        | 1,891,349.77      |
| 港 元       | 63,255,767.21  | 0.8176 | 51,717,915.27     |
| 小 计       |                |        | 53,609,265.04     |
| 合 计       |                |        | 15,373,626,059.26 |

(3) 融资融券业务信用资金明细情况

| 项 目     | 期末数              | 期初数              |
|---------|------------------|------------------|
|         | 人民币金额            | 人民币金额            |
| 客户信用资金： |                  |                  |
| 人民币     | 1,101,477,112.68 | 1,148,511,468.32 |
| 小 计     | 1,101,477,112.68 | 1,148,511,468.32 |
| 自有信用资金： |                  |                  |
| 人民币     | 32,312,295.86    | 78,631,760.25    |
| 小 计     | 32,312,295.86    | 78,631,760.25    |
| 合 计     | 1,133,789,408.54 | 1,227,143,228.57 |

2. 结算备付金

| 项 目      | 期末数           |         |                  |
|----------|---------------|---------|------------------|
|          | 原币金额          | 汇率      | 人民币金额            |
| 公司自有备付金： |               |         |                  |
| 人民币      |               |         | 1,251,940,773.36 |
| 小 计      |               |         | 1,251,940,773.36 |
| 客户普通备付金： |               |         |                  |
| 人民币      |               |         | 1,995,370,090.02 |
| 美 元      | 6,454,848.78  | 6.9646  | 44,955,439.81    |
| 港 币      | 31,827,215.45 | 0.89327 | 28,430,296.75    |
| 小 计      |               |         | 2,068,755,826.58 |
| 客户信用备付金： |               |         |                  |
| 人民币      |               |         | 371,444,390.89   |
| 小 计      |               |         | 371,444,390.89   |
| 客户备付金总计  |               |         | 2,440,200,217.47 |
| 合 计      |               |         | 3,692,140,990.83 |

(续上表)

| 项 目      | 期初数           |        |                  |
|----------|---------------|--------|------------------|
|          | 原币金额          | 汇率     | 人民币金额            |
| 公司自有备付金： |               |        |                  |
| 人民币      |               |        | 1,334,928,125.69 |
| 小 计      |               |        | 1,334,928,125.69 |
| 客户普通备付金： |               |        |                  |
| 人民币      |               |        | 2,398,147,803.10 |
| 美 元      | 6,222,325.55  | 6.3757 | 39,671,681.01    |
| 港 币      | 23,926,822.42 | 0.8176 | 19,562,570.01    |
| 小 计      |               |        | 2,457,382,054.12 |
| 客户信用备付金： |               |        |                  |
| 人民币      |               |        | 446,822,034.92   |

|         |  |  |                  |
|---------|--|--|------------------|
| 小 计     |  |  | 446,822,034.92   |
| 客户备付金总计 |  |  | 2,904,204,089.04 |
| 合 计     |  |  | 4,239,132,214.73 |

### 3. 融出资金

#### (1) 明细情况——按类别

| 项 目    | 期末数               | 期初数               |
|--------|-------------------|-------------------|
| 境内     |                   |                   |
| 其中：个人  | 9,242,925,511.73  | 11,656,040,218.77 |
| 机构     | 2,267,036,441.39  | 2,615,353,705.99  |
| 减：减值准备 | 34,832,645.15     | 34,825,103.12     |
| 账面价值小计 | 11,475,129,307.97 | 14,236,568,821.64 |
| 境外     |                   |                   |
| 其中：个人  | 292,901.92        | 33,862,622.33     |
| 机构     |                   | 2,076,545.98      |
| 减：减值准备 | 144,956.45        | 332,987.78        |
| 账面价值小计 | 147,945.47        | 35,606,180.53     |
| 合 计    | 11,475,277,253.44 | 14,272,175,002.17 |

#### (2) 明细情况——按剩余到期日分析

| 账 龄    | 期末数               |        |               |       |
|--------|-------------------|--------|---------------|-------|
|        | 账面余额              |        | 坏账准备          |       |
|        | 金额                | 比例(%)  | 金额            | 比例(%) |
| 1-3 个月 | 4,237,253,537.11  | 36.81  | 13,182,385.21 | 0.31  |
| 3-6 个月 | 6,310,447,388.53  | 54.83  | 18,860,942.36 | 0.30  |
| 6 个月以上 | 962,553,929.40    | 8.36   | 2,934,274.03  | 0.30  |
| 合 计    | 11,510,254,855.04 | 100.00 | 34,977,601.60 | 0.30  |

(续上表)

| 账 龄 | 期初数  |      |
|-----|------|------|
|     | 账面余额 | 坏账准备 |

|        | 金额                | 比例(%)  | 金额            | 比例(%) |
|--------|-------------------|--------|---------------|-------|
| 1-3 个月 | 4,729,640,748.75  | 33.06  | 11,650,413.37 | 0.25  |
| 3-6 个月 | 8,457,985,198.32  | 59.11  | 20,688,227.94 | 0.24  |
| 6 个月以上 | 1,119,707,146.00  | 7.83   | 2,819,449.59  | 0.25  |
| 合 计    | 14,307,333,093.07 | 100.00 | 35,158,090.90 | 0.25  |

(3) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物情况详见本财务报表附注五(四)5之说明。

#### 4. 衍生金融资产、衍生金融负债

| 项 目     | 期末数  |      |    |                  |              |              |
|---------|------|------|----|------------------|--------------|--------------|
|         | 套期工期 |      |    | 非套期工具            |              |              |
|         | 名义金额 | 公允价值 |    | 名义金额             | 公允价值         |              |
| 资产      |      | 负债   | 资产 |                  | 负债           |              |
| 利率衍生工具  |      |      |    |                  |              |              |
| 利率互换    |      |      |    | 340,000,000.00   | 101,688.09   |              |
| 小 计     |      |      |    | 340,000,000.00   | 101,688.09   |              |
| 权益衍生工具  |      |      |    |                  |              |              |
| 期 权     |      |      |    | 1,297,303,280.00 | 2,927,012.36 | 6,160,519.00 |
| 权益类收益互换 |      |      |    | 55,649,500.00    | 1,973,879.50 | 1,753,198.40 |
| 收益凭证    |      |      |    | 1,260,120,000.00 |              | 549,245.77   |
| 小 计     |      |      |    | 2,613,072,780.00 | 4,900,891.86 | 8,462,963.17 |
| 其他衍生工具  |      |      |    |                  |              |              |
| 商品期货    |      |      |    | 60,898,500.00    |              | 83,385.00    |
| 小 计     |      |      |    | 60,898,500.00    |              | 83,385.00    |
| 合 计     |      |      |    | 3,013,971,280.00 | 5,002,579.95 | 8,546,348.17 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数  |      |    |       |      |  |
|-----|------|------|----|-------|------|--|
|     | 套期工期 |      |    | 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   |  |

|         |  | 资产 | 负债 |                  | 资产            | 负债           |
|---------|--|----|----|------------------|---------------|--------------|
| 利率衍生工具  |  |    |    |                  |               |              |
| 利率互换    |  |    |    | 340,000,000.00   | 397,206.38    |              |
| 小 计     |  |    |    | 340,000,000.00   | 397,206.38    |              |
| 权益衍生工具  |  |    |    |                  |               |              |
| 期 权     |  |    |    | 154,700,800.00   | 3,688,929.75  |              |
| 权益类收益互换 |  |    |    | 204,659,532.00   | 19,464,679.71 |              |
| 股指期货合约  |  |    |    | 559,198,142.32   |               | 5,515,932.91 |
| 小 计     |  |    |    | 918,558,474.32   | 23,153,609.46 | 5,515,932.91 |
| 合 计     |  |    |    | 1,258,558,474.32 | 23,550,815.84 | 5,515,932.91 |

#### 5. 存出保证金

| 项 目    | 期末数          |         |                  | 期初数          |        |                  |
|--------|--------------|---------|------------------|--------------|--------|------------------|
|        | 原币金额         | 汇率      | 人民币金额            | 原币金额         | 汇率     | 人民币金额            |
| 交易保证金： |              |         |                  |              |        |                  |
| 人民币    |              |         | 2,071,895,115.55 |              |        | 1,480,578,599.63 |
| 美 元    | 270,000.00   | 6.9646  | 1,880,442.00     | 270,000.00   | 6.3757 | 1,721,439.00     |
| 港 币    | 1,400,000.00 | 0.89327 | 1,250,578.00     | 6,558,383.00 | 0.8176 | 5,362,133.94     |
| 小 计    |              |         | 2,075,026,135.55 |              |        | 1,487,662,172.57 |
| 信用保证金： |              |         |                  |              |        |                  |
| 人民币    |              |         | 12,995,276.74    |              |        | 17,049,661.33    |
| 小 计    |              |         | 12,995,276.74    |              |        | 17,049,661.33    |
| 合 计    |              |         | 2,088,021,412.29 |              |        | 1,504,711,833.90 |

#### 6. 应收款项

##### (1) 明细情况

| 项 目     | 期末数           | 期初数            |
|---------|---------------|----------------|
| 应收清算款项  | 94,530,025.55 | 286,930,956.06 |
| 应收资产管理费 | 3,366,941.41  | 1,584,295.45   |

|                 |               |                |
|-----------------|---------------|----------------|
| 应收托管费           |               | 129,145.94     |
| 应收手续费及佣金        | 1,357,871.62  | 655,428.31     |
| 减：坏账准备（按简化模型计提） |               |                |
| 减：坏账准备（按一般模型计提） |               |                |
| 合 计             | 99,254,838.58 | 289,299,825.76 |

(2) 坏账准备计提明细情况

| 种 类      | 期末数           |                   |      |                  |
|----------|---------------|-------------------|------|------------------|
|          | 账面余额          |                   | 坏账准备 |                  |
|          | 金 额           | 占账面余额<br>合计比例 (%) | 金 额  | 坏账准备计<br>提比例 (%) |
| 组合计提坏账准备 |               |                   |      |                  |
| 无收款风险组合  | 99,254,838.58 | 100.00            |      |                  |
| 合 计      | 99,254,838.58 | 100.00            |      |                  |

(续上表)

| 种 类      | 期初数            |                       |      |                  |
|----------|----------------|-----------------------|------|------------------|
|          | 账面余额           |                       | 坏账准备 |                  |
|          | 金 额            | 占账面余<br>额合计比<br>例 (%) | 金 额  | 坏账准备计<br>提比例 (%) |
| 组合计提坏账准备 |                |                       |      |                  |
| 无收款风险组合  | 289,299,825.76 | 100.00                |      |                  |
| 合 计      | 289,299,825.76 | 100.00                |      |                  |

7. 买入返售金融资产

(1) 明细情况——按业务类别

| 项 目     | 期末数              | 期初数              |
|---------|------------------|------------------|
| 约定购回式证券 | 66,584,811.09    | 42,456,406.20    |
| 股票质押式回购 | 1,099,296,425.74 | 1,112,582,850.67 |
| 债券质押式回购 | 152,531,435.24   | 403,683,966.74   |
| 减：减值准备  | 103,491,790.06   | 83,273,455.12    |

|     |                  |                  |
|-----|------------------|------------------|
| 合 计 | 1,214,920,882.01 | 1,475,449,768.49 |
|-----|------------------|------------------|

(2) 明细情况——按金融资产种类

| 项 目    | 期末数              | 期初数              |
|--------|------------------|------------------|
| 股票     | 1,165,881,236.83 | 1,155,039,256.87 |
| 债券     | 152,531,435.24   | 403,683,966.74   |
| 减：减值准备 | 103,491,790.06   | 83,273,455.12    |
| 合 计    | 1,214,920,882.01 | 1,475,449,768.49 |

(3) 担保物情况

| 项 目                | 期末公允价值<br>[注]    | 期初公允价值           |
|--------------------|------------------|------------------|
| 担保物                | 3,410,608,024.42 | 4,662,009,057.55 |
| 其中：可出售或可再次向外抵押的担保物 |                  |                  |
| 其中：已出售或已再次向外抵押的担保物 |                  |                  |

[注]通过交易所操作的国债逆回购交易，因其为交易所自动撮合并保证担保物足值，无法获知对手方质押库信息，故此金额并未包括交易所国债逆回购所取得的担保物资产的公允价值。上述买入返售金融资产 2022 年 12 月 31 日余额为人民币 152,531,435.24 元

(4) 约定购回融出资金

| 剩余期限        | 期末数           | 期初数           |
|-------------|---------------|---------------|
| 1 个月内       | 516,913.33    |               |
| 1 个月至 3 个月内 | 577,600.00    | 2,985,923.98  |
| 3 个月至 1 年内  | 65,490,297.76 | 39,470,482.22 |
| 小 计         | 66,584,811.09 | 42,456,406.20 |

(5) 股票质押回购融出资金

1) 剩余期限

| 剩余期限        | 期末数            | 期初数            |
|-------------|----------------|----------------|
| 1 个月内       | 148,541,763.02 | 127,665,137.34 |
| 1 个月至 3 个月内 | 96,023,240.00  | 415,767,358.67 |
| 3 个月至 1 年内  | 854,731,422.72 | 500,103,333.33 |
| 1 年以上       |                | 69,047,021.33  |

|     |                  |                  |
|-----|------------------|------------------|
| 小 计 | 1,099,296,425.74 | 1,112,582,850.67 |
|-----|------------------|------------------|

2) 信用风险敞口

| 期末数   | 阶段一<br>未来 12 个月预期信用<br>损失 | 阶段二<br>整个存续期预期信用损<br>失（未发生信用减值） | 阶段三<br>整个存续期预期信用损<br>失（已发生信用减值） | 合计               |
|-------|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------|
| 账面余额  | 983,820,662.72            |                                 | 115,475,763.02                  | 1,099,296,425.74 |
| 减值准备  | 5,185,777.16              |                                 | 98,035,191.91                   | 103,220,969.07   |
| 担保物金额 | 3,230,945,900.00          |                                 | 38,375,370.42                   | 3,269,321,270.42 |

(续上表)

| 期初数   | 阶段一<br>未来 12 个月预期信用<br>损失 | 阶段二<br>整个存续期预期信用损<br>失（未发生信用减值） | 阶段三<br>整个存续期预期信用损<br>失（已发生信用减值） | 合计               |
|-------|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------|
| 账面余额  | 999,046,946.67            |                                 | 113,535,904.00                  | 1,112,582,850.67 |
| 减值准备  | 4,953,100.61              |                                 | 78,132,156.45                   | 83,085,257.06    |
| 担保物金额 | 4,133,207,747.32          |                                 | 57,499,516.23                   | 4,190,707,263.55 |

8. 交易性金融资产

| 项 目    | 期末数                           |                                   |                   |
|--------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
|        | 公允价值                          |                                   |                   |
|        | 分类为以公允价值计量且其变<br>动计入当期损益的金融资产 | 指定为以公允价值计量<br>且其变动计入当期损益<br>的金融资产 | 公允价值小计            |
| 债券     | 21,472,564,930.95             |                                   | 21,472,564,930.95 |
| 公募基金   | 2,870,218,208.95              |                                   | 2,870,218,208.95  |
| 股票     | 1,143,450,800.71              |                                   | 1,143,450,800.71  |
| 银行理财产品 | 341,741,021.71                |                                   | 341,741,021.71    |
| 券商资管产品 | 982,219,165.08                |                                   | 982,219,165.08    |
| 信托计划   | 85,090,410.98                 |                                   | 85,090,410.98     |
| 其他     | 3,461,748,519.29              |                                   | 3,461,748,519.29  |
| 合 计    | 30,357,033,057.67             |                                   | 30,357,033,057.67 |

(续上表)

| 项 目 | 期末数 |
|-----|-----|
|-----|-----|



|        | 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 | 初始成本小计            |
| 债券     | 22,830,081,490.01         |                           | 22,830,081,490.01 |
| 公募基金   | 2,920,458,170.09          |                           | 2,920,458,170.09  |
| 股票     | 1,141,698,059.39          |                           | 1,141,698,059.39  |
| 银行理财产品 | 336,000,000.37            |                           | 336,000,000.37    |
| 券商资管产品 | 941,914,532.91            |                           | 941,914,532.91    |
| 信托计划   | 85,000,000.00             |                           | 85,000,000.00     |
| 其他     | 2,907,159,025.21          |                           | 2,907,159,025.21  |
| 合计     | 31,162,311,277.98         |                           | 31,162,311,277.98 |

(续上表)

| 项 目    | 期初数                       |                           |                   |
|--------|---------------------------|---------------------------|-------------------|
|        | 公允价值                      |                           |                   |
|        | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 公允价值小计            |
| 债券     | 20,768,522,389.83         |                           | 20,768,522,389.83 |
| 公募基金   | 2,563,493,972.51          |                           | 2,563,493,972.51  |
| 股票     | 3,047,011,189.05          |                           | 3,047,011,189.05  |
| 银行理财产品 | 187,842,600.00            |                           | 187,842,600.00    |
| 券商资管产品 | 641,529,443.56            |                           | 641,529,443.56    |
| 其他     | 3,162,792,502.82          |                           | 3,162,792,502.82  |
| 合计     | 30,371,192,097.77         |                           | 30,371,192,097.77 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数                       |                           |                   |
|-----|---------------------------|---------------------------|-------------------|
|     | 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 | 初始成本小计            |
| 债券  | 21,694,474,636.98         |                           | 21,694,474,636.98 |

|        |                   |  |                   |
|--------|-------------------|--|-------------------|
| 公募基金   | 2,608,597,459.27  |  | 2,608,597,459.27  |
| 股票     | 2,900,603,621.17  |  | 2,900,603,621.17  |
| 银行理财产品 | 180,000,000.00    |  | 180,000,000.00    |
| 券商资管产品 | 623,990,516.55    |  | 623,990,516.55    |
| 其他     | 2,693,495,916.82  |  | 2,693,495,916.82  |
| 合计     | 30,701,162,150.79 |  | 30,701,162,150.79 |

### 9. 其他债权投资

| 项 目 | 期末数              |                |               |                   |              |
|-----|------------------|----------------|---------------|-------------------|--------------|
|     | 初始成本             | 利息             | 公允价值变动        | 账面价值              | 累计减值准备       |
| 国债  | 403,602,272.04   | 4,431,999.91   | -1,379,844.73 | 406,654,427.22    |              |
| 金融债 | 610,000,000.00   | 5,379,739.73   | -7,313,700.00 | 608,066,039.73    | 365,122.97   |
| 企业债 | 511,697,981.66   | 10,783,954.66  | -3,594,580.66 | 518,887,355.66    | 506,650.55   |
| 地方债 | 7,787,264,246.06 | 111,116,547.91 | 82,708,459.13 | 7,981,089,253.10  | 520,733.41   |
| 公司债 | 544,444,683.97   | 12,134,157.81  | -913,030.97   | 555,665,810.81    | 580,814.79   |
| 其他  | 140,013,678.18   | 1,927,408.21   | -830,148.18   | 141,110,938.21    | 154,383.49   |
| 合 计 | 9,997,022,861.91 | 145,773,808.23 | 68,677,154.59 | 10,211,473,824.73 | 2,127,705.21 |

(续上表)

| 项 目 | 期初数              |                |                |                  |              |
|-----|------------------|----------------|----------------|------------------|--------------|
|     | 初始成本             | 利息             | 公允价值变动         | 账面价值             | 累计减值准备       |
| 国债  | 175,307,351.37   | 897,066.79     | 277,071.09     | 176,481,489.25   |              |
| 金融债 | 20,000,000.00    | 164,383.56     | 145,120.00     | 20,309,503.56    | 22,548.42    |
| 企业债 | 456,525,211.05   | 8,837,086.17   | 6,906,420.45   | 472,268,717.67   | 701,439.27   |
| 地方债 | 7,347,429,975.03 | 107,071,576.77 | 103,211,922.87 | 7,557,713,474.67 | 505,523.23   |
| 公司债 | 584,993,181.75   | 12,383,994.53  | 7,602,218.25   | 604,979,394.53   | 642,795.73   |
| 其他  | 140,022,532.42   | 1,927,408.21   | 1,090,227.58   | 143,040,168.21   | 374,639.31   |
| 合 计 | 8,724,278,251.62 | 131,281,516.03 | 119,232,980.24 | 8,974,792,747.89 | 2,246,945.96 |

### 10. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

| 项 目      | 期末数              |                  |               |
|----------|------------------|------------------|---------------|
|          | 初始成本             | 公允价值             | 本期确认的股利收入     |
| 非交易性权益工具 | 1,217,112,820.61 | 1,059,998,642.57 | 16,989,679.41 |

(续上表)

| 项 目      | 期初数            |                |                |
|----------|----------------|----------------|----------------|
|          | 初始成本           | 公允价值           | 本期确认的股利收入      |
| 非交易性权益工具 | 923,327,088.32 | 888,450,912.82 | 241,465,888.19 |

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

本公司将部分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非交易性权益工具投资，主要为策略投资持有的证券投资等。

上述其他权益工具投资包含本公司策略投资持有的证券投资，2022年12月31日该部分非交易性权益工具成本计人民币1,217,112,820.61元，公允价值计人民币1,059,998,642.57元。

(3) 本期终止确认的其他权益工具投资

1) 明细情况

| 项 目      | 终止确认时公允价值      | 本期股利收入       | 终止确认时从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失 |
|----------|----------------|--------------|----------------------------|
| 非交易性权益工具 | 268,298,387.86 | 6,532,946.96 | -6,875,732.30              |
| 小 计      | 268,298,387.86 | 6,532,946.96 | -6,875,732.30              |

2) 处置权益工具投资的原因

根据市场环境的变化，公司为了规避市场风险，对底仓资产作出相关调整。

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

| 项 目     | 期末数              |                |                  |
|---------|------------------|----------------|------------------|
|         | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             |
| 对联营企业投资 | 2,754,479,124.91 | 208,252,876.04 | 2,546,226,248.87 |

|     |                  |                |                  |
|-----|------------------|----------------|------------------|
| 合 计 | 2,754,479,124.91 | 208,252,876.04 | 2,546,226,248.87 |
|-----|------------------|----------------|------------------|

(续上表)

| 项 目     | 期初数              |                |                  |
|---------|------------------|----------------|------------------|
|         | 账面余额             | 减值准备           | 账面价值             |
| 对联营企业投资 | 2,646,288,177.55 | 208,252,876.04 | 2,438,035,301.51 |
| 合 计     | 2,646,288,177.55 | 208,252,876.04 | 2,438,035,301.51 |

(2) 明细情况

| 被投资单位          | 期初数              | 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     |
| 联营企业           |                  |        |      |                |              |
| 银华基金管理股份有限公司   | 2,301,711,603.37 |        |      | 360,514,932.40 | 2,964,992.76 |
| 重庆股权服务集团有限责任公司 | 136,323,698.14   |        |      | 11,394,648.67  |              |
| 小 计            | 2,438,035,301.51 |        |      | 371,909,581.07 | 2,964,992.76 |
| 合 计            | 2,438,035,301.51 |        |      | 371,909,581.07 | 2,964,992.76 |

(续上表)

| 被投资单位          | 本期增减变动 |                |        |    | 期末数              | 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 |                  |                |
| 联营企业           |        |                |        |    |                  |                |
| 银华基金管理股份有限公司   |        | 260,522,826.47 |        |    | 2,404,668,702.06 | 208,252,876.04 |
| 重庆股权服务集团有限责任公司 |        | 6,160,800.00   |        |    | 141,557,546.81   |                |
| 小 计            |        | 266,683,626.47 |        |    | 2,546,226,248.87 | 208,252,876.04 |
| 合 计            |        | 266,683,626.47 |        |    | 2,546,226,248.87 | 208,252,876.04 |

注1：本公司于资产负债表日对持有的银华基金管理股份有限公司（以下简称银华基金）股权价值进行了减值测试，并聘请重庆坤元资产评估有限公司进行评估。评估机构按公允价

值减处置费用法评估银华基金股权价值，并出具了《评估报告》（重坤元评[2023]023号）。截至2022年12月31日，本公司所持银华基金股权评估价值高于当前持有的银华基金股权账面价值，故本期不计提减值

注2：2022年5月，经公司第九届董事会第十九次会议审议通过并公告，公司以持有的重庆股份转让中心有限责任公司34%股权与公司控股股东重庆渝富资本运营集团有限公司及深圳证券信息有限公司共同投资设立重庆股权服务集团有限责任公司。2022年6月，该公司经工商注册设立，公司由此持有其34%股权

## 12. 投资性房地产

### (1) 明细情况

| 项 目       | 房屋及建筑物         | 合 计            |
|-----------|----------------|----------------|
| 账面原值      |                |                |
| 期初数       | 190,931,291.04 | 190,931,291.04 |
| 本期增加金额    |                |                |
| 本期减少金额    |                |                |
| 期末数       | 190,931,291.04 | 190,931,291.04 |
| 累计折旧和累计摊销 |                |                |
| 期初数       | 120,236,784.91 | 120,236,784.91 |
| 本期增加金额    | 6,356,384.44   | 6,356,384.44   |
| 1) 计提或摊销  | 6,356,384.44   | 6,356,384.44   |
| 本期减少金额    |                |                |
| 期末数       | 126,593,169.35 | 126,593,169.35 |
| 减值准备      |                |                |
| 期初数       | 7,491,322.43   | 7,491,322.43   |
| 本期增加金额    |                |                |
| 本期减少金额    |                |                |
| 期末数       | 7,491,322.43   | 7,491,322.43   |
| 账面价值      |                |                |
| 期末账面价值    | 56,846,799.26  | 56,846,799.26  |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 期初账面价值 | 63,203,183.70 | 63,203,183.70 |
|--------|---------------|---------------|

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

| 项 目    | 账面价值       | 未办妥产权证书原因 |
|--------|------------|-----------|
| 房屋及建筑物 | 803,461.12 | 相关产权正在办理  |
| 小 计    | 803,461.12 |           |

13. 固定资产

(1) 账面价值

| 项 目      | 期末数              | 期初数              |
|----------|------------------|------------------|
| 固定资产原价   | 1,763,183,160.40 | 1,746,239,877.12 |
| 减：累计折旧   | 506,602,075.41   | 447,514,744.86   |
| 固定资产减值准备 | 7,125,166.62     | 7,125,166.62     |
| 加：固定资产清理 |                  |                  |
| 固定资产合计   | 1,249,455,918.37 | 1,291,599,965.64 |

(2) 固定资产增减变动表

| 项 目      | 房屋及建筑物           | 电子设备           | 机器设备           |
|----------|------------------|----------------|----------------|
| 账面原值     |                  |                |                |
| 期初数      | 1,291,089,914.05 | 256,882,389.36 | 129,478,306.30 |
| 本期增加金额   |                  | 26,565,387.11  | 991,860.28     |
| 1) 购置    |                  | 25,158,027.01  | 991,860.28     |
| 2) 其他    |                  | 427,599.48     |                |
| 3) 汇率影响  |                  | 979,760.62     |                |
| 本期减少金额   |                  | 17,448,301.12  | 797,877.30     |
| 1) 处置或报废 |                  | 17,448,301.12  | 797,877.30     |
| 期末数      | 1,291,089,914.05 | 265,999,475.35 | 129,672,289.28 |
| 累计折旧     |                  |                |                |
| 期初数      | 157,334,280.08   | 229,598,106.03 | 7,484,666.12   |
| 本期增加金额   | 41,394,428.52    | 14,357,527.96  | 19,883,240.40  |
| 1) 计提    | 41,394,428.52    | 13,373,552.72  | 19,883,240.40  |

|          |                  |                |                |
|----------|------------------|----------------|----------------|
| 2) 其他    |                  | 99,520.12      |                |
| 3) 汇率影响  |                  | 884,455.12     |                |
| 本期减少金额   |                  | 16,279,342.82  | 773,941.05     |
| 1) 处置或报废 |                  | 16,279,342.82  | 773,941.05     |
| 期末数      | 198,728,708.60   | 227,676,291.17 | 26,593,965.47  |
| 减值准备     |                  |                |                |
| 期初数      | 7,125,166.62     |                |                |
| 期末数      | 7,125,166.62     |                |                |
| 账面价值     |                  |                |                |
| 期末账面价值   | 1,085,236,038.83 | 38,323,184.18  | 103,078,323.81 |
| 期初账面价值   | 1,126,630,467.35 | 27,284,283.33  | 121,993,640.18 |

(续上表)

| 项 目      | 运输工具          | 办公设备          | 合 计              |
|----------|---------------|---------------|------------------|
| 账面原值     |               |               |                  |
| 期初数      | 31,282,458.63 | 37,506,808.78 | 1,746,239,877.12 |
| 本期增加金额   | 57,287.03     | 12,746,967.80 | 40,361,502.22    |
| 1) 购置    |               | 12,541,519.93 | 38,691,407.22    |
| 3) 其他    |               |               | 427,599.48       |
| 3) 汇率影响  | 57,287.03     | 205,447.87    | 1,242,495.52     |
| 本期减少金额   |               | 5,172,040.52  | 23,418,218.94    |
| 1) 处置或报废 |               | 5,172,040.52  | 23,418,218.94    |
| 期末数      | 31,339,745.66 | 45,081,736.06 | 1,763,183,160.40 |
| 累计折旧     |               |               |                  |
| 期初数      | 29,608,873.58 | 23,488,819.05 | 447,514,744.86   |
| 本期增加金额   | 828,119.13    | 4,626,713.25  | 81,090,029.26    |
| 1) 计提    | 779,053.09    | 4,428,086.19  | 79,858,360.92    |
| 2) 其他    |               |               | 99,520.12        |
| 3) 汇率影响  | 49,066.04     | 198,627.06    | 1,132,148.22     |
| 本期减少金额   |               | 4,949,414.84  | 22,002,698.71    |

|          |               |               |                  |
|----------|---------------|---------------|------------------|
| 1) 处置或报废 |               | 4,949,414.84  | 22,002,698.71    |
| 期末数      | 30,436,992.71 | 23,166,117.46 | 506,602,075.41   |
| 减值准备     |               |               |                  |
| 期初数      |               |               | 7,125,166.62     |
| 期末数      |               |               | 7,125,166.62     |
| 账面价值     |               |               |                  |
| 期末账面价值   | 902,752.95    | 21,915,618.60 | 1,249,455,918.37 |
| 期初账面价值   | 1,673,585.05  | 14,017,989.73 | 1,291,599,965.64 |

#### 14. 使用权资产

| 项 目     | 房屋及建筑物         | 广告位          | 其他           | 合 计            |
|---------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 账面原值    |                |              |              |                |
| 期初数     | 204,401,148.55 | 4,379,255.75 | 1,578,410.93 | 210,358,815.23 |
| 本期增加金额  | 64,835,844.61  | 568,521.12   | 91,229.02    | 65,495,594.75  |
| 1) 租入   | 60,401,776.23  | 568,521.12   |              | 60,970,297.35  |
| 2) 汇率影响 | 4,434,068.38   |              | 91,229.02    | 4,525,297.40   |
| 本期减少金额  | 21,478,582.24  | 1,222,232.41 | 593,089.28   | 23,293,903.93  |
| 1) 终止租赁 | 21,478,582.24  | 1,222,232.41 | 593,089.28   | 23,293,903.93  |
| 期末数     | 247,758,410.92 | 3,725,544.46 | 1,076,550.67 | 252,560,506.05 |
| 累计折旧    |                |              |              |                |
| 期初数     | 91,509,044.56  | 2,336,650.09 | 1,268,017.29 | 95,113,711.94  |
| 本期增加金额  | 72,304,600.00  | 1,726,460.24 | 267,051.48   | 74,298,111.72  |
| 1) 计提   | 68,480,400.42  | 1,726,460.24 | 192,454.05   | 70,399,314.71  |
| 2) 汇率影响 | 3,824,199.58   |              | 74,597.43    | 3,898,797.01   |
| 本期减少金额  | 18,723,636.42  | 1,222,232.41 | 593,089.28   | 20,538,958.11  |
| 1) 终止租赁 | 18,723,636.42  | 1,222,232.41 | 593,089.28   | 20,538,958.11  |
| 期末数     | 145,090,008.14 | 2,840,877.92 | 941,979.49   | 148,872,865.55 |
| 账面价值    |                |              |              |                |
| 期末账面价值  | 102,668,402.78 | 884,666.54   | 134,571.18   | 103,687,640.50 |



|        |                |              |            |                |
|--------|----------------|--------------|------------|----------------|
| 期初账面价值 | 112,892,103.99 | 2,042,605.66 | 310,393.64 | 115,245,103.29 |
|--------|----------------|--------------|------------|----------------|

## 15. 无形资产

| 项 目      | 土地使用权          | 计算机软件          | 交易席位费        | 其他           | 合 计            |
|----------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 账面原值     |                |                |              |              |                |
| 期初数      | 158,578,919.84 | 301,235,669.90 | 8,455,624.87 | 1,400,000.00 | 469,670,214.61 |
| 本期增加金额   |                | 46,157,612.09  |              |              | 46,157,612.09  |
| 1) 购置    |                | 45,248,952.43  |              |              | 45,248,952.43  |
| 2) 汇率影响  |                | 908,659.66     |              |              | 908,659.66     |
| 本期减少金额   |                | 451,737.41     | 264,904.03   |              | 716,641.44     |
| 1) 处置或报废 |                | 24,137.93      | 264,904.03   |              | 289,041.96     |
| 2) 其他    |                | 427,599.48     |              |              | 427,599.48     |
| 期末数      | 158,578,919.84 | 346,941,544.58 | 8,190,720.84 | 1,400,000.00 | 515,111,185.26 |
| 累计摊销     |                |                |              |              |                |
| 期初数      | 46,404,699.25  | 239,960,867.21 | 8,455,624.87 |              | 294,821,191.33 |
| 本期增加金额   | 4,005,703.56   | 36,223,896.42  |              |              | 40,229,599.98  |
| 1) 计提    | 4,005,703.56   | 35,351,616.38  |              |              | 39,357,319.94  |
| 2) 汇率影响  |                | 872,280.04     |              |              | 872,280.04     |
| 本期减少金额   |                | 123,658.05     | 264,904.03   |              | 388,562.08     |
| 1) 处置或报废 |                | 24,137.93      | 264,904.03   |              | 289,041.96     |
| 2) 其他    |                | 99,520.12      |              |              | 99,520.12      |
| 期末数      | 50,410,402.81  | 276,061,105.58 | 8,190,720.84 |              | 334,662,229.23 |
| 账面价值     |                |                |              |              |                |
| 期末账面价值   | 108,168,517.03 | 70,880,439.00  |              | 1,400,000.00 | 180,448,956.03 |
| 期初账面价值   | 112,174,220.59 | 61,274,802.69  |              | 1,400,000.00 | 174,849,023.28 |

## 16. 商誉

### (1) 商誉账面原值

| 被投资单位名称或 | 期初数 | 本期企业合并 | 本期增加 | 期末数 |
|----------|-----|--------|------|-----|
|----------|-----|--------|------|-----|

|                  |                |    |               |                |
|------------------|----------------|----|---------------|----------------|
| 形成商誉的事项          |                | 形成 | 其他[注]         |                |
| 西证国际证券股份<br>有限公司 | 248,650,592.06 |    | 23,022,076.59 | 271,672,668.65 |
| 西南期货有限公司         | 40,620,597.75  |    |               | 40,620,597.75  |
| 合 计              | 289,271,189.81 |    | 23,022,076.59 | 312,293,266.40 |

[注]其他系汇率变动所致

### (2) 商誉减值准备

| 被投资单位名称或<br>形成商誉的事项 | 期初数            | 本期增加 |               | 期末数            |
|---------------------|----------------|------|---------------|----------------|
|                     |                | 计提   | 其他[注]         |                |
| 西证国际证券股份<br>有限公司    | 248,650,592.06 |      | 23,022,076.59 | 271,672,668.65 |
| 西南期货有限公司            | 29,597,900.00  |      |               | 29,597,900.00  |
| 小 计                 | 278,248,492.06 |      | 23,022,076.59 | 301,270,568.65 |

[注]其他系汇率变动所致

### (3) 商誉减值测试过程

公司聘请重庆坤元资产评估有限公司对西南期货有限公司商誉可回收金额进行评估，评估机构采用未来现金流量折现模型计算资产组可收回额，可收回额基于管理层经营计划和调整后的折现率计算。评估机构出具了《评估报告》（重坤元评[2023]024号）。截至2022年12月31日，上述对可收回金额的预计表明本期不需要计提商誉减值损失。

## 17. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目                           | 期末数            |                | 期初数            |               |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
|                               | 可抵扣<br>暂时性差异   | 递延<br>所得税资产    | 可抵扣<br>暂时性差异   | 递延<br>所得税资产   |
| 资产减值准备                        | 218,923,444.43 | 42,730,861.11  | 221,681,461.73 | 43,420,365.44 |
| 交易性金融工具、衍生<br>金融工具的公允价值<br>变动 | 860,426,857.35 | 212,748,715.58 | 397,043,100.39 | 99,193,324.98 |
| 其他权益工具投资公<br>允价值变动            | 157,114,178.04 | 39,278,544.51  | 34,876,175.50  | 8,719,043.88  |

|              |                  |                |                  |                |
|--------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 应付职工薪酬       | 739,944,878.84   | 181,476,234.20 | 709,307,450.27   | 173,749,263.05 |
| 可抵扣亏损        | 415,796,446.23   | 103,949,111.56 |                  |                |
| 结构化主体母公司承担亏损 | 825,987,552.89   | 206,455,247.13 | 807,923,092.11   | 201,935,081.86 |
| 其他           | 4,206,189.20     | 630,928.38     | 4,206,189.20     | 630,928.38     |
| 合计           | 3,222,399,546.98 | 787,269,642.47 | 2,175,037,469.20 | 527,648,007.59 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目                    | 期末数            |                | 期初数            |                |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债        | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债        |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动 | 317,577,552.09 | 78,747,392.74  | 473,095,920.24 | 102,892,713.81 |
| 其他债权投资公允价值变动          | 70,804,859.80  | 17,701,214.95  | 121,479,926.20 | 30,369,981.55  |
| 结构化主体母公司享有利润          | 125,943,875.40 | 18,891,581.31  | 78,726,360.20  | 11,808,954.03  |
| 合计                    | 514,326,287.29 | 115,340,189.00 | 673,302,206.64 | 145,071,649.39 |

18. 其他资产

(1) 明细情况

| 项目     | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 应收利息   | 5,841,746.24   | 7,112,732.54   |
| 应收股利   | 2,371,481.66   | 36,071,857.97  |
| 其他应收款  | 88,053,488.11  | 99,784,355.65  |
| 长期待摊费用 | 19,636,689.86  | 19,519,162.90  |
| 预付账款   | 39,026,052.70  | 43,918,035.17  |
| 预交税金   | 73,769,320.47  | 2,902,912.53   |
| 其他     | 21,941,049.13  | 14,739,945.03  |
| 合计     | 250,639,828.17 | 224,049,001.79 |

(2) 应收利息

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

|              |               |               |
|--------------|---------------|---------------|
| 应收债券利息       | 69,144,518.87 | 69,144,518.87 |
| 应收买入返售金融资产利息 | 5,083,945.20  | 5,083,945.20  |
| 减：减值准备       | 68,386,717.83 | 67,115,731.53 |
| 合 计          | 5,841,746.24  | 7,112,732.54  |

(3) 应收股利

| 项 目        | 期末数          | 期初数           |
|------------|--------------|---------------|
| 账龄 1 年以内   | 2,371,481.66 | 36,071,857.97 |
| 其中：基金、股票红利 | 2,371,481.66 | 36,071,857.97 |
| 合 计        | 2,371,481.66 | 36,071,857.97 |

(4) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

| 种 类      | 期末数            |        |                |          | 账面价值          |
|----------|----------------|--------|----------------|----------|---------------|
|          | 账面余额           |        | 坏账准备           |          |               |
|          | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备 | 664,190,600.54 | 93.37  | 623,176,586.05 | 93.82    | 41,014,014.49 |
| 组合计提坏账准备 | 47,137,376.08  | 6.63   | 97,902.46      | 0.21     | 47,039,473.62 |
| 合 计      | 711,327,976.62 | 100.00 | 623,274,488.51 | 87.62    | 88,053,488.11 |

(续上表)

| 种 类      | 期初数            |        |                |          | 账面价值          |
|----------|----------------|--------|----------------|----------|---------------|
|          | 账面余额           |        | 坏账准备           |          |               |
|          | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 计提比例 (%) |               |
| 单项计提坏账准备 | 637,259,484.64 | 92.84  | 585,379,279.42 | 91.86    | 51,880,205.22 |
| 组合计提坏账准备 | 49,175,682.27  | 7.16   | 1,271,531.84   | 2.59     | 47,904,150.43 |
| 合 计      | 686,435,166.91 | 100.00 | 586,650,811.26 | 85.46    | 99,784,355.65 |

② 按账龄列示

| 账 龄 | 期末数  |        |      |        |
|-----|------|--------|------|--------|
|     | 账面余额 |        | 坏账准备 |        |
|     | 金额   | 比例 (%) | 金额   | 比例 (%) |

|       |                |        |                |       |
|-------|----------------|--------|----------------|-------|
| 1 年以内 | 22,067,810.11  | 3.10   | 314,127.54     | 1.42  |
| 1-2 年 | 1,514,023.49   | 0.21   |                |       |
| 2-3 年 | 11,292,820.32  | 1.59   | 3,841,240.35   | 34.01 |
| 3 年以上 | 676,453,322.70 | 95.10  | 619,119,120.62 | 91.52 |
| 小计    | 711,327,976.62 | 100.00 | 623,274,488.51 | 87.62 |

(续上表)

| 账 龄   | 期初数            |        |                |        |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|
|       | 账面余额           |        | 坏账准备           |        |
|       | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 10,502,168.31  | 1.53   | 1,810,441.05   | 17.24  |
| 1-2 年 | 13,277,801.05  | 1.93   | 4,231,295.99   | 31.87  |
| 2-3 年 | 316,187,869.72 | 46.06  | 263,484,999.96 | 83.33  |
| 3 年以上 | 346,467,327.83 | 50.48  | 317,124,074.26 | 91.53  |
| 小 计   | 686,435,166.91 | 100.00 | 586,650,811.26 | 85.46  |

③ 期末单项计提坏账准备的其他应收款

| 其他应收款内容 | 账面余额           | 坏账准备           | 计提比例 (%) | 计提理由      |
|---------|----------------|----------------|----------|-----------|
| 拆借款     | 539,861,466.29 | 503,057,977.58 | 93.18    | 预期收回可能性较低 |
| 投资款     | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 | 100.00   | 预计款项无法收回  |
| 其他      | 4,329,134.25   | 118,608.47     | 2.74     | 预期回款期限长   |
| 小 计     | 664,190,600.54 | 623,176,586.05 | 93.82    |           |

④ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

| 组合名称    | 期末数           |           |          |
|---------|---------------|-----------|----------|
|         | 账面余额          | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 无信用风险组合 | 46,779,326.98 |           |          |
| 账龄组合    | 358,049.10    | 97,902.46 | 27.34    |
| 小 计     | 47,137,376.08 | 97,902.46 | 0.21     |

2) 其他应收款项性质分类情况

| 款项性质  | 期末数           | 期初数           |
|-------|---------------|---------------|
| 押金保证金 | 37,148,816.03 | 41,625,680.79 |

|              |                |                |
|--------------|----------------|----------------|
| 拆借款          | 539,861,466.29 | 512,727,441.71 |
| 应收暂付款        | 3,743,850.16   | 3,978,177.39   |
| 应收投资款        | 120,000,000.00 | 120,000,000.00 |
| 其他           | 10,573,844.14  | 8,103,867.02   |
| 其他应收款项合计     | 711,327,976.62 | 686,435,166.91 |
| 减：其他应收款项减值准备 | 623,274,488.51 | 586,650,811.26 |
| 合计           | 88,053,488.11  | 99,784,355.65  |

3) 其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称             | 款项性质 | 账面余额           | 账龄    | 占其他应收款余额的比例 (%) | 坏账准备           |
|------------------|------|----------------|-------|-----------------|----------------|
| 短欠融资客户 #80819069 | 拆借款  | 254,750,560.33 | 3 年以上 | 35.81           | 254,750,560.33 |
| 短欠融资客户 #80818983 | 拆借款  | 149,666,914.37 | 3 年以上 | 21.04           | 149,666,914.37 |
| 河南富田畜牧发展有限公司     | 投资款  | 120,000,000.00 | 3 年以上 | 16.87           | 120,000,000.00 |
| 短欠融资客户 #80809619 | 拆借款  | 14,930,178.29  | 3 年以上 | 2.10            | 14,930,178.29  |
| 短欠融资客户 #80819400 | 拆借款  | 14,169,165.95  | 3 年以上 | 1.99            | 14,169,165.95  |
| 小 计              |      | 553,516,818.94 |       | 77.81           | 553,516,818.94 |

(5) 长期待摊费用

| 项 目    | 期初数           | 本期增加         | 本期摊销         | 期末数           |
|--------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 固定资产改良 | 16,109,810.68 | 6,697,223.24 | 7,194,168.62 | 15,612,865.30 |
| 网络工程   | 2,283,681.96  | 1,384,367.53 | 1,063,228.66 | 2,604,820.83  |
| 其 他    | 1,125,670.26  | 898,805.90   | 605,472.43   | 1,419,003.73  |
| 合 计    | 19,519,162.90 | 8,980,396.67 | 8,862,869.71 | 19,636,689.86 |

(6) 预付款项

1) 账龄分析

| 账 龄   | 期末数           |         |      |               |
|-------|---------------|---------|------|---------------|
|       | 账面余额          | 比 例 (%) | 坏账准备 | 账面价值          |
| 1 年以内 | 33,893,717.30 | 86.85   |      | 33,893,717.30 |

|       |               |        |  |               |
|-------|---------------|--------|--|---------------|
| 1-2 年 | 3,948,670.39  | 10.12  |  | 3,948,670.39  |
| 2-3 年 | 593,469.87    | 1.52   |  | 593,469.87    |
| 3 年以上 | 590,195.14    | 1.51   |  | 590,195.14    |
| 合 计   | 39,026,052.70 | 100.00 |  | 39,026,052.70 |

(续上表)

| 账 龄   | 期初数           |         |      |               |
|-------|---------------|---------|------|---------------|
|       | 账面余额          | 比 例 (%) | 坏账准备 | 账面价值          |
| 1 年以内 | 33,963,609.72 | 77.34   |      | 33,963,609.72 |
| 1-2 年 | 6,819,795.49  | 15.53   |      | 6,819,795.49  |
| 2-3 年 | 15,000.00     | 0.03    |      | 15,000.00     |
| 3 年以上 | 3,119,629.96  | 7.10    |      | 3,119,629.96  |
| 合 计   | 43,918,035.17 | 100.00  |      | 43,918,035.17 |

2) 预付款项金额前 5 名情况

| 单位名称            | 款项性质   | 账面余额          | 占预付款项余额的比例 (%) |
|-----------------|--------|---------------|----------------|
| 恒生电子股份有限公司      | 业务平台采购 | 7,065,256.57  | 18.10          |
| 深圳市财富趋势科技股份有限公司 | 软件采购款  | 4,144,694.06  | 10.62          |
| 浙江同花顺智能科技有限公司   | 业务平台采购 | 3,242,477.88  | 8.31           |
| 北京华美装饰工程有限公司    | 装修款    | 2,441,416.56  | 6.26           |
| 北京神州新桥科技有限公司    | 业务平台采购 | 814,159.29    | 2.09           |
| 合 计             |        | 17,708,004.36 | 45.38          |

19. 资产减值准备明细

(1) 明细情况

| 项 目          | 期初数           | 本期计提          | 本期减少      |       | 其他 (汇率变动)   | 期末数            |
|--------------|---------------|---------------|-----------|-------|-------------|----------------|
|              |               |               | 转回        | 转销/核销 |             |                |
| 融出资金减值准备     | 35,158,090.90 | 7,542.03      | 32,777.78 |       | -155,253.55 | 34,977,601.60  |
| 买入返售金融资产减值准备 | 83,273,455.12 | 20,218,334.94 |           |       |             | 103,491,790.06 |
| 其他债权投资减值准备   | 2,246,945.96  | -119,240.75   |           |       |             | 2,127,705.21   |

|                   |                  |               |           |              |               |                  |
|-------------------|------------------|---------------|-----------|--------------|---------------|------------------|
| 其他应收款坏账准备         | 586,650,811.26   | -1,120,586.46 |           | 3,146,404.31 | 40,890,668.02 | 623,274,488.51   |
| 应收利息减值准备          | 67,115,731.53    | 1,270,986.30  |           |              |               | 68,386,717.83    |
| 金融工具及其他项目信用减值准备小计 | 774,445,034.77   | 20,257,036.06 | 32,777.78 | 3,146,404.31 | 40,735,414.47 | 832,258,303.21   |
| 长期股权投资减值准备        | 208,252,876.04   |               |           |              |               | 208,252,876.04   |
| 投资性房地产减值准备        | 7,491,322.43     |               |           |              |               | 7,491,322.43     |
| 固定资产减值准备          | 7,125,166.62     |               |           |              |               | 7,125,166.62     |
| 商誉减值准备            | 278,248,492.06   |               |           |              | 23,022,076.59 | 301,270,568.65   |
| 大宗商品跌价准备          |                  | 1,038,892.10  |           | 1,038,892.10 |               |                  |
| 其他资产减值准备小计        | 501,117,857.15   | 1,038,892.10  |           | 1,038,892.10 | 23,022,076.59 | 524,139,933.74   |
| 合计                | 1,275,562,891.92 | 21,295,928.16 | 32,777.78 | 4,185,296.41 | 63,757,491.06 | 1,356,398,236.95 |

(2) 金融工具及其他项目预期信用损失准备

| 项目           | 期末数           |                      |                      |                |
|--------------|---------------|----------------------|----------------------|----------------|
|              | 未来12个月预期信用损失  | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 小计             |
| 融出资金减值准备     | 24,025,581.02 | 10,807,064.13        | 144,956.45           | 34,977,601.60  |
| 买入返售金融资产减值准备 | 5,456,598.15  |                      | 98,035,191.91        | 103,491,790.06 |
| 其他债权投资减值准备   | 2,127,705.21  |                      |                      | 2,127,705.21   |
| 其他应收款减值准备    | 11,902.46     |                      | 623,262,586.05       | 623,274,488.51 |
| 应收利息减值准备     |               |                      | 68,386,717.83        | 68,386,717.83  |
| 合计           | 31,621,786.84 | 10,807,064.13        | 789,829,452.24       | 832,258,303.21 |

(续上表)

| 项目           | 期初数           |                      |                      |               |
|--------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|
|              | 未来12个月预期信用损失  | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | 小计            |
| 融出资金减值准备     | 28,825,043.34 | 6,333,047.56         |                      | 35,158,090.90 |
| 买入返售金融资产减值准备 | 5,141,298.67  |                      | 78,132,156.45        | 83,273,455.12 |



|            |               |              |                |                |
|------------|---------------|--------------|----------------|----------------|
| 其他债权投资减值准备 | 2,246,945.96  |              |                | 2,246,945.96   |
| 其他应收款减值准备  | 32,208.14     |              | 586,618,603.12 | 586,650,811.26 |
| 应收利息减值准备   |               |              | 67,115,731.53  | 67,115,731.53  |
| 合计         | 36,245,496.11 | 6,333,047.56 | 731,866,491.10 | 774,445,034.77 |

## 20. 应付短期融资款

| 项目       | 面值     | 起息日期                     | 债券期限   | 发行金额              | 票面利率(%)   |
|----------|--------|--------------------------|--------|-------------------|-----------|
| 收益凭证     | 1.00   | 2021/6/17至<br>2022/12/30 | 1个月至1年 | 10,060,581,588.00 | 2.90-6.00 |
| 21 西南 D1 | 100.00 | 2021/4/27                | 1年     | 2,000,000,000.00  | 3.25      |
| 22 西南 D1 | 100.00 | 2022/3/29                | 1年     | 2,000,000,000.00  | 2.82      |
| 合计       |        |                          |        | 14,060,581,588.00 |           |

(续上表)

| 项目       | 期初数              | 本期增加              | 本期减少             | 期末余额             |
|----------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 收益凭证     | 1,342,480,555.44 | 8,878,581,099.93  | 5,431,616,677.16 | 4,789,444,978.21 |
| 21 西南 D1 | 2,044,342,465.77 | 20,657,534.23     | 2,065,000,000.00 |                  |
| 22 西南 D1 |                  | 2,042,956,712.35  |                  | 2,042,956,712.35 |
| 合计       | 3,386,823,021.21 | 10,942,195,346.51 | 7,496,616,677.16 | 6,832,401,690.56 |

## 21. 拆入资金

### (1) 明细情况

| 项目      | 期末数              | 期初数              |
|---------|------------------|------------------|
| 银行拆入资金  | 750,238,138.84   | 400,134,499.96   |
| 转融通拆入资金 | 2,012,083,333.34 | 2,006,999,999.91 |
| 合计      | 2,762,321,472.18 | 2,407,134,499.87 |

### (2) 转融通拆入资金

| 剩余期限  | 期末数 |         | 期初数              |         |
|-------|-----|---------|------------------|---------|
|       | 金额  | 利率区间(%) | 金额               | 利率区间(%) |
| 1个月以内 |     |         | 1,006,066,666.58 | 2.80    |

|           |                  |      |                  |      |
|-----------|------------------|------|------------------|------|
| 1 至 3 个月  | 1,007,013,888.90 | 3.00 | 1,000,933,333.33 | 2.80 |
| 3 至 12 个月 | 1,005,069,444.44 | 3.00 |                  |      |
| 合 计       | 2,012,083,333.34 |      | 2,006,999,999.91 |      |

## 22. 交易性金融负债

| 项 目             | 期末数                       |                           |                |
|-----------------|---------------------------|---------------------------|----------------|
|                 | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 合计             |
| 第三方在结构化主体中享有的权益 |                           | 452,010,575.83            | 452,010,575.83 |
| 合 计             |                           | 452,010,575.83            | 452,010,575.83 |

(续上表)

| 项 目             | 期初数                       |                           |                |
|-----------------|---------------------------|---------------------------|----------------|
|                 | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 合计             |
| 第三方在结构化主体中享有的权益 |                           | 463,989,569.64            | 463,989,569.64 |
| 浮动收益凭证          |                           | 158,557,798.33            | 158,557,798.33 |
| 合 计             |                           | 622,547,367.97            | 622,547,367.97 |

## 23. 卖出回购金融资产款

(1) 明细情况——按业务类型

| 项 目     | 期末数               | 期初数               |
|---------|-------------------|-------------------|
| 质押式卖出回购 | 20,650,498,417.82 | 20,522,666,297.97 |
| 质押式报价回购 | 795,453,262.78    | 549,964,879.79    |
| 合 计     | 21,445,951,680.60 | 21,072,631,177.76 |

(2) 明细情况——按金融资产种类

| 项 目 | 期末数               | 期初数               |
|-----|-------------------|-------------------|
| 债券  | 20,692,295,214.85 | 20,619,993,128.40 |
| 其他  | 753,656,465.75    | 452,638,049.36    |

|     |                   |                   |
|-----|-------------------|-------------------|
| 合 计 | 21,445,951,680.60 | 21,072,631,177.76 |
|-----|-------------------|-------------------|

(3) 担保物情况

| 项 目 | 期末公允价值            | 期初公允价值            |
|-----|-------------------|-------------------|
| 债券  | 23,578,330,296.08 | 22,884,970,300.86 |
| 其他  | 884,529,807.76    | 570,266,610.39    |
| 合 计 | 24,462,860,103.84 | 23,455,236,911.25 |

(4) 报价回购融入资金按剩余期限分类

| 剩余期限     | 期末数            | 利率区间(%)   | 期初数            | 利率区间(%)   |
|----------|----------------|-----------|----------------|-----------|
| 1个月内     | 769,625,583.80 | 1.40-3.20 | 519,049,586.43 | 1.50-3.20 |
| 1个月至3个月内 | 20,348,163.41  |           | 30,915,293.36  |           |
| 3个月至1年内  | 5,479,515.57   |           |                |           |
| 小 计      | 795,453,262.78 |           | 549,964,879.79 |           |

24. 代理买卖证券款

| 项 目    | 期末数               | 期初数               |
|--------|-------------------|-------------------|
| 普通经纪业务 |                   |                   |
| 其中：个人  | 10,264,150,187.23 | 10,992,265,830.87 |
| 机构     | 2,235,749,004.13  | 2,211,576,332.48  |
| 小 计    | 12,499,899,191.36 | 13,203,842,163.35 |
| 信用业务   |                   |                   |
| 其中：个人  | 939,358,074.64    | 1,121,685,807.42  |
| 机构     | 150,403,942.16    | 56,597,058.28     |
| 小 计    | 1,089,762,016.80  | 1,178,282,865.70  |
| 合 计    | 13,589,661,208.16 | 14,382,125,029.05 |

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

| 项 目  | 期初数              | 本期增加           | 本期减少             | 期末数              |
|------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 短期薪酬 | 1,256,767,958.00 | 917,119,673.72 | 1,109,192,262.96 | 1,064,695,368.76 |

|              |                  |                  |                  |                  |
|--------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 离职后福利—设定提存计划 | 2,184,664.30     | 104,727,239.70   | 104,990,227.72   | 1,921,676.28     |
| 辞退福利         | 12,373.10        | 1,518,386.41     | 1,530,759.51     |                  |
| 离职后福利—设定受益计划 | 34,100,034.18    | 5,937,831.96     | 1,521,895.04     | 38,515,971.10    |
| 合计           | 1,293,065,029.58 | 1,029,303,131.79 | 1,217,235,145.23 | 1,105,133,016.14 |

(2) 短期薪酬明细情况

| 项目          | 期初数              | 本期增加           | 本期减少             | 期末数              |
|-------------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,217,238,919.48 | 769,495,948.23 | 965,623,522.02   | 1,021,111,345.69 |
| 职工福利费       |                  | 18,683,090.22  | 18,683,090.22    |                  |
| 社会保险费       | 1,041,206.14     | 53,866,074.93  | 53,841,107.48    | 1,066,173.59     |
| 其中：医疗保险费    | 380,568.12       | 52,321,250.31  | 52,410,243.93    | 291,574.50       |
| 工伤保险费       | 31,126.86        | 1,293,978.34   | 1,298,802.47     | 26,302.73        |
| 生育保险费       | 629,511.16       | 250,846.28     | 132,061.08       | 748,296.36       |
| 住房公积金       | 281,246.69       | 61,845,646.89  | 61,681,550.73    | 445,342.85       |
| 工会经费和职工教育经费 | 38,206,585.69    | 13,228,913.45  | 9,362,992.51     | 42,072,506.63    |
| 小计          | 1,256,767,958.00 | 917,119,673.72 | 1,109,192,262.96 | 1,064,695,368.76 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项目     | 期初数          | 本期增加           | 本期减少           | 期末数          |
|--------|--------------|----------------|----------------|--------------|
| 基本养老保险 | 1,642,337.93 | 77,719,645.13  | 77,955,271.78  | 1,406,711.28 |
| 失业保险费  | 270,564.68   | 2,398,603.63   | 2,418,988.27   | 250,180.04   |
| 企业年金缴费 | 271,761.69   | 24,608,990.94  | 24,615,967.67  | 264,784.96   |
| 小计     | 2,184,664.30 | 104,727,239.70 | 104,990,227.72 | 1,921,676.28 |

(4) 设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值

| 项目              | 本期数           |
|-----------------|---------------|
| 期初余额            | 34,100,034.18 |
| 计入当期综合收益的设定受益成本 | 5,937,831.96  |
| ① 利息净额          | 1,111,729.31  |

|          |               |
|----------|---------------|
| ② 重新计量变动 | 4,826,102.65  |
| 其他变动     | -1,521,895.04 |
| ① 已支付的福利 | -1,521,895.04 |
| 期末余额     | 38,515,971.10 |

### 2) 设定受益计划净负债

| 项 目             | 本期数           |
|-----------------|---------------|
| 期初余额            | 34,100,034.18 |
| 计入当期损益的设定受益成本   | 1,111,729.31  |
| 计入其他综合收益的设定受益成本 | 4,826,102.65  |
| 其他变动            | -1,521,895.04 |
| 期末余额            | 38,515,971.10 |

### 3) 设定受益计划的内容

公司为2013年1月1日之前退休的职工提供以下补充退休后福利：养老金低于社平工资的人员，补足社平工资再每月每人增加500元补贴；养老金高于社平工资的人员，每月每人增加800元补贴。

精算假设条件中，折现率为3.10%，社平工资增长率区分重庆地区和深圳地区情况，设置为9.00%—4.00%，重庆地区人均预期寿命男性为75.71岁，女性为80.94岁，深圳地区人均预期寿命男性为80.69岁，女性为86.29岁。

### 26. 应交税费

| 项 目          | 期末数           | 期初数            |
|--------------|---------------|----------------|
| 企业所得税        | 24,171,492.67 | 40,770,350.28  |
| 增值税          | 21,232,946.77 | 32,484,691.32  |
| 城市维护建设税      | 501,526.12    | 854,101.47     |
| 教育费附加及地方教育附加 | 372,213.24    | 623,169.81     |
| 代扣代缴个人所得税    | 27,668,782.19 | 32,170,735.40  |
| 投资者保护基金      | 5,504,745.19  | 8,822,369.32   |
| 其他           | 595,110.61    | 835,949.68     |
| 合 计          | 80,046,816.79 | 116,561,367.28 |

## 27. 应付款项

| 项 目      | 期末数            | 期初数           |
|----------|----------------|---------------|
| 应付清算款    | 188,520,680.86 | 90,242,706.29 |
| 应付手续费及佣金 | 2,628,004.09   | 8,646,822.25  |
| 应付托管费    | 873,715.76     | 873,572.35    |
| 应付保证金    | 225,856,204.02 |               |
| 合 计      | 417,878,604.73 | 99,763,100.89 |

## 28. 应付债券

| 项 目        | 面值          | 起息日期       | 债券期限 | 发行金额              | 票面利率(%) |
|------------|-------------|------------|------|-------------------|---------|
| 19 西南 01   | 100.00      | 2019/4/2   | 3 年  | 2,500,000,000.00  | 3.85    |
| 19 西南 02   | 100.00      | 2019/7/18  | 3 年  | 2,500,000,000.00  | 3.77    |
| 19 西南 C1   | 100.00      | 2019/9/12  | 3 年  | 2,640,000,000.00  | 4.50    |
| 20 西证 01   | 100.00      | 2020/7/14  | 3 年  | 2,000,000,000.00  | 3.80    |
| 20 西南 C1   | 100.00      | 2020/12/15 | 3 年  | 2,000,000,000.00  | 4.70    |
| 22 西南 01   | 100.00      | 2022/7/11  | 3 年  | 1,500,000,000.00  | 3.01    |
| 22 西南 02   | 100.00      | 2022/7/11  | 5 年  | 500,000,000.00    | 3.49    |
| 22 西南 03   | 100.00      | 2022/8/11  | 3 年  | 2,000,000,000.00  | 2.76    |
| 3 年期离岸美元债券 | 1,000.00 美元 | 2021/2/9   | 3 年  | 1,151,746,664.64  | 4.00    |
| 合 计        |             |            |      | 16,791,746,664.64 |         |

(续上表)

| 项 目      | 期初数              | 本期增加          | 本期减少             | 期末余额             |
|----------|------------------|---------------|------------------|------------------|
| 19 西南 01 | 2,572,721,298.14 | 23,658,514.36 | 2,596,379,812.50 |                  |
| 19 西南 02 | 2,542,909,853.78 | 51,469,858.72 | 2,594,379,712.50 |                  |
| 19 西南 C1 | 2,676,128,219.11 | 82,809,720.89 | 2,758,937,940.00 |                  |
| 20 西证 01 | 2,034,892,246.12 | 76,562,758.20 | 76,000,000.00    | 2,035,455,004.32 |
| 20 西南 C1 | 2,004,378,082.17 | 93,999,999.98 | 94,000,000.00    | 2,004,378,082.15 |

|            |                   |                  |                  |                  |
|------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 22 西南 01   |                   | 1,520,566,021.16 |                  | 1,520,566,021.16 |
| 22 西南 02   |                   | 507,974,768.87   |                  | 507,974,768.87   |
| 22 西南 03   |                   | 2,020,308,815.77 |                  | 2,020,308,815.77 |
| 3 年期离岸美元债券 | 1,148,248,033.75  | 100,359,179.18   | 524,935,979.18   | 723,671,233.75   |
| 合 计        | 12,979,277,733.07 | 4,477,709,637.13 | 8,644,633,444.18 | 8,812,353,926.02 |

### 29. 租赁负债

| 项 目    | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 98,445,661.10  | 110,503,571.75 |
| 广告位    | 1,544,342.67   | 2,068,603.73   |
| 其他     | 840,533.05     | 1,502,710.42   |
| 合 计    | 100,830,536.82 | 114,074,885.90 |

### 30. 其他负债

#### (1) 明细情况

| 项 目     | 期末数            | 期初数            |
|---------|----------------|----------------|
| 应付股利    | 38,020,702.61  | 38,020,702.61  |
| 其他应付款   | 267,007,106.28 | 291,586,757.83 |
| 代理兑付债券款 | 511,638.50     | 511,638.50     |
| 预收款项    | 6,953,204.70   | 1,308,433.40   |
| 期货风险准备金 | 23,590,919.75  | 19,501,423.41  |
| 合 计     | 336,083,571.84 | 350,928,955.75 |

#### (2) 应付股利

| 单位名称    | 期末数           | 期初数           |
|---------|---------------|---------------|
| 应付普通股股利 | 38,020,702.61 | 38,020,702.61 |
| 小 计     | 38,020,702.61 | 38,020,702.61 |

#### (3) 其他应付款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|-----|-----|
|-----|-----|-----|

|           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|
| 押金保证金     | 26,230,279.89  | 26,679,964.73  |
| 应付暂收款     | 17,276,127.70  | 18,905,494.46  |
| 信息系统及设备尾款 | 3,069,721.43   | 2,190,345.47   |
| 总部大楼应付工程款 | 178,799,417.20 | 184,416,579.42 |
| 其他        | 41,631,560.06  | 59,394,373.75  |
| 小 计       | 267,007,106.28 | 291,586,757.83 |

(4) 代理兑付债券款

|      |            |            |
|------|------------|------------|
| 项 目  | 期末数        | 期初数        |
| 企业债券 | 511,638.50 | 511,638.50 |
| 小 计  | 511,638.50 | 511,638.50 |

31. 股本

| 项 目  | 期初数              | 本期增减变动（减少以“—”表示） |    |       |    |    | 期末数              |
|------|------------------|------------------|----|-------|----|----|------------------|
|      |                  | 发行新股             | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                  |
| 股份总数 | 6,645,109,124.00 |                  |    |       |    |    | 6,645,109,124.00 |

32. 资本公积

| 项 目        | 期初数               | 本期增加 | 本期减少 | 期末数               |
|------------|-------------------|------|------|-------------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 11,341,459,096.67 |      |      | 11,341,459,096.67 |
| 其他资本公积     | 312,946,704.93    |      |      | 312,946,704.93    |
| 合 计        | 11,654,405,801.60 |      |      | 11,654,405,801.60 |

33. 其他综合收益

| 项 目            | 期初数            | 本期发生额           |                |                    |                 |
|----------------|----------------|-----------------|----------------|--------------------|-----------------|
|                |                | 其他综合收益的税后净额     |                |                    |                 |
|                |                | 所得税前发生额         | 减：所得税费用        | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 合 计             |
| 不能重分类进损益的其他综合收 | -43,167,233.28 | -136,231,748.25 | -32,851,411.40 |                    | -103,380,336.85 |



|                    |                |                 |                |               |                 |
|--------------------|----------------|-----------------|----------------|---------------|-----------------|
| 益                  |                |                 |                |               |                 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额   | -17,010,101.66 | -4,826,102.65   |                |               | -4,826,102.65   |
| 其他权益工具投资公允价值变动     | -26,157,131.62 | -131,405,645.60 | -32,851,411.40 |               | -98,554,234.20  |
| 将重分类进损益的其他综合收益     | 102,975,278.93 | 7,875,962.04    | -3,180,043.30  | 28,466,169.88 | -17,410,164.54  |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | 1,235,803.74   | 2,964,992.76    |                |               | 2,964,992.76    |
| 其他债权投资公允价值变动       | 89,424,735.18  | -13,173,771.61  | -3,293,442.90  | 28,036,540.53 | -37,916,869.24  |
| 其他债权投资信用减值准备       | 1,685,209.47   | 453,598.39      | 113,399.60     | 429,629.35    | -89,430.56      |
| 外币财务报表折算差额         | 17,167,519.67  | 17,631,142.50   |                |               | 17,631,142.50   |
| 其他                 | -6,537,989.13  |                 |                |               |                 |
| 其他综合收益合计           | 59,808,045.65  | -128,355,786.21 | -36,031,454.70 | 28,466,169.88 | -120,790,501.39 |

(续上表)

| 项 目                | 本期发生额           |            |                                | 期末数             |
|--------------------|-----------------|------------|--------------------------------|-----------------|
|                    | 其他综合收益的税后净额     |            | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司） |                 |
|                    | 税后归属于母公司        | 税后归属于少数股东  |                                |                 |
| 不能重分类进损益的其他综合收益    | -103,380,336.85 |            | -6,875,732.30                  | -139,671,837.83 |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额   | -4,826,102.65   |            |                                | -21,836,204.31  |
| 其他权益工具投资公允价值变动     | -98,554,234.20  |            | -6,875,732.30                  | -117,835,633.52 |
| 将重分类进损益的其他综合收益     | -17,319,235.23  | -90,929.31 |                                | 85,656,043.70   |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | 2,964,992.76    |            |                                | 4,200,796.50    |
| 其他债权投资公允价值变动       | -37,916,869.24  |            |                                | 51,507,865.94   |

|              |                 |            |               |                |
|--------------|-----------------|------------|---------------|----------------|
| 其他债权投资信用减值准备 | -89,430.56      |            |               | 1,595,778.91   |
| 外币财务报表折算差额   | 17,722,071.81   | -90,929.31 |               | 34,889,591.48  |
| 其他           |                 |            |               | -6,537,989.13  |
| 其他综合收益合计     | -120,699,572.08 | -90,929.31 | -6,875,732.30 | -54,015,794.13 |

#### 34. 盈余公积

| 项目     | 期初数              | 本期增加          | 本期减少 | 期末数              |
|--------|------------------|---------------|------|------------------|
| 法定盈余公积 | 1,260,844,773.36 | 45,390,285.76 |      | 1,306,235,059.12 |
| 合计     | 1,260,844,773.36 | 45,390,285.76 |      | 1,306,235,059.12 |

#### 35. 一般风险准备

| 项目     | 期初数              | 本期增加          | 本期减少 | 期末数              |
|--------|------------------|---------------|------|------------------|
| 一般风险准备 | 1,222,354,779.16 | 45,390,285.76 |      | 1,267,745,064.92 |
| 交易风险准备 | 1,222,354,779.16 | 45,390,285.76 |      | 1,267,745,064.92 |
| 合计     | 2,444,709,558.32 | 90,780,571.52 |      | 2,535,490,129.84 |

#### 36. 未分配利润

##### (1) 明细情况

| 项目                    | 本期数              | 上年同期数            |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 调整前上期末未分配利润           | 3,292,901,852.60 | 3,187,755,048.11 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | -75,265,342.98   | -1,825,596.45    |
| 调整后期初未分配利润            | 3,217,636,509.62 | 3,185,929,451.66 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 309,416,341.76   | 1,038,152,895.95 |
| 减：提取法定盈余公积            | 45,390,285.76    | 84,183,245.63    |
| 提取一般风险准备              | 45,390,285.76    | 84,183,245.63    |
| 提取交易风险准备              | 45,390,285.76    | 84,183,245.63    |
| 应付普通股股利               | 531,608,729.92   | 664,510,912.40   |
| 其他                    | 6,875,732.30     | 14,119,845.72    |

|         |                  |                  |
|---------|------------------|------------------|
| 期末未分配利润 | 2,852,397,531.88 | 3,292,901,852.60 |
|---------|------------------|------------------|

(2) 调整期初未分配利润明细

证监会于2023年2月发布了《监管规则适用指引——会计类第3号》（以下简称指引3号），根据指引3号中“3-4 计算归属于母公司所有者的净利润时如何考虑应收子公司债权的影响”的规定，对西证国际投资有限公司所购买的西证国际证券股份有限公司永续债产生的损失金额进行追溯调整，影响期初未分配利润-75,265,342.98元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 利息净收入

| 项 目            | 本期数              | 上年同期数            |
|----------------|------------------|------------------|
| 利息收入           | 1,590,671,526.99 | 1,676,480,633.78 |
| 货币资金及结算备付金利息收入 | 437,372,091.01   | 428,948,716.49   |
| 融出资金利息收入       | 779,068,020.41   | 863,633,191.54   |
| 买入返售金融资产利息收入   | 60,522,413.02    | 76,429,116.52    |
| 其中：约定购回利息收入    | 2,642,275.97     | 2,476,219.42     |
| 股权质押回购利息收入     | 57,288,213.70    | 72,135,430.45    |
| 其他             | 591,923.35       | 1,817,466.65     |
| 其他债权投资利息收入     | 308,159,876.90   | 307,469,609.23   |
| 其他             | 5,549,125.65     |                  |
| 利息支出           | 1,234,076,811.50 | 1,345,120,354.93 |
| 应付短期融资款利息支出    | 235,625,709.64   | 122,451,578.57   |
| 拆入资金利息支出       | 58,615,737.52    | 63,866,930.34    |
| 其中：转融通利息支出     | 54,627,777.82    | 55,999,999.84    |
| 卖出回购金融资产利息支出   | 445,324,013.08   | 466,486,750.39   |
| 其中：报价回购利息支出    | 14,631,198.05    | 8,239,995.93     |
| 代理买卖证券款利息支出    | 48,473,317.13    | 49,341,444.19    |
| 应付债券利息支出       | 429,164,574.70   | 590,283,461.95   |
| 其中：次级债券利息支出    | 176,806,612.95   | 252,605,866.73   |
| 其他             | 16,873,459.43    | 52,690,189.49    |

|       |                |                |
|-------|----------------|----------------|
| 利息净收入 | 356,594,715.49 | 331,360,278.85 |
|-------|----------------|----------------|

## 2. 手续费及佣金净收入

### (1) 明细情况

| 项 目       | 本期数            | 上年同期数            |
|-----------|----------------|------------------|
| 证券经纪业务净收入 | 612,503,132.27 | 757,497,210.47   |
| 证券经纪业务收入  | 800,744,933.68 | 1,018,015,098.60 |
| 代理买卖证券业务  | 632,072,810.41 | 847,875,896.97   |
| 交易单元席位租赁  | 131,350,788.08 | 108,653,424.54   |
| 代销金融产品业务  | 37,321,335.19  | 61,485,777.09    |
| 证券经纪业务支出  | 188,241,801.41 | 260,517,888.13   |
| 代理买卖证券业务  | 188,241,801.41 | 260,517,888.13   |
| 交易单元席位租赁  |                |                  |
| 代销金融产品业务  |                |                  |
| 期货经纪业务净收入 | 59,924,712.27  | 64,697,714.50    |
| 期货经纪业务收入  | 219,094,687.68 | 253,004,884.30   |
| 期货经纪业务支出  | 159,169,975.41 | 188,307,169.80   |
| 投资银行业务净收入 | 179,943,944.30 | 267,446,868.84   |
| 投资银行业务收入  | 182,242,698.65 | 270,158,812.36   |
| 证券承销业务    | 109,303,297.82 | 186,315,636.82   |
| 证券保荐业务    | 10,068,640.14  | 18,017,230.55    |
| 财务顾问业务    | 62,870,760.69  | 65,825,944.99    |
| 投资银行业务支出  | 2,298,754.35   | 2,711,943.52     |
| 证券承销业务    | 2,298,754.35   | 2,636,471.82     |
| 证券保荐业务    |                | 75,471.70        |
| 财务顾问业务    |                |                  |
| 资产管理业务净收入 | 23,832,963.05  | 22,762,694.71    |
| 资产管理业务收入  | 23,992,467.03  | 28,650,997.07    |
| 资产管理业务支出  | 159,503.98     | 5,888,302.36     |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 基金管理业务        | 4,561,002.92     | 3,069,536.09     |
| 基金管理业务收入      | 4,561,002.92     | 3,069,536.09     |
| 基金管理业务支出      |                  |                  |
| 投资咨询业务        | 6,227,615.71     | 6,128,937.37     |
| 投资咨询业务收入      | 6,266,340.02     | 7,420,661.22     |
| 投资咨询业务支出      | 38,724.31        | 1,291,723.85     |
| 其他手续费及佣金净收入   | -2,193,025.80    | -1,006,961.96    |
| 其他手续费及佣金收入    | 345,138.19       |                  |
| 其他手续费及佣金支出    | 2,538,163.99     | 1,006,961.96     |
| 合 计           | 884,800,344.72   | 1,120,596,000.02 |
| 其中：手续费及佣金收入总计 | 1,237,247,268.17 | 1,580,319,989.64 |
| 手续费及佣金支出总计    | 352,446,923.45   | 459,723,989.62   |

(2) 财务顾问业务净收入

| 项 目                       | 本期数           | 上年同期数         |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 并购重组财务顾问业务净收入——<br>境内上市公司 | 47,169.81     | 1,415,094.34  |
| 并购重组财务顾问业务净收入——<br>其他     |               |               |
| 其他财务顾问业务净收入               | 62,823,590.88 | 64,410,850.65 |
| 小 计                       | 62,870,760.69 | 65,825,944.99 |

(3) 代理销售金融产品情况

| 项 目 | 本期数              |               | 上年同期数            |               |
|-----|------------------|---------------|------------------|---------------|
|     | 销售总金额            | 代销收入          | 销售总金额            | 代销收入          |
| 基金  | 1,499,948,693.43 | 6,842,328.22  | 3,984,593,756.13 | 5,791,952.87  |
| 信托  | 2,761,184,000.00 | 17,656,966.32 | 2,678,560,000.00 | 35,142,249.21 |
| 其他  | 721,898,850.00   | 12,822,040.65 | 1,491,179,182.93 | 20,551,575.01 |
| 合 计 | 4,983,031,543.43 | 37,321,335.19 | 8,154,332,939.06 | 61,485,777.09 |

3. 投资收益

(1) 明细情况

| 项 目            | 本期数              | 上年同期数            |
|----------------|------------------|------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 371,909,581.07   | 419,618,031.91   |
| 金融工具投资收益       | 772,169,412.29   | 1,564,085,226.91 |
| 其中：持有期间取得的收益   | 1,025,890,017.67 | 1,368,267,593.41 |
| —交易性金融工具       | 1,009,064,606.40 | 1,126,801,705.22 |
| —其他权益工具投资      | 16,989,679.41    | 241,465,888.19   |
| —衍生金融工具        | -164,268.14      |                  |
| 处置金融工具取得的收益    | -253,720,605.38  | 195,817,633.50   |
| —交易性金融工具       | -214,465,456.63  | 212,277,033.15   |
| —其他债权投资        | 39,523,733.18    | 39,322,250.27    |
| —衍生金融工具        | -78,778,881.93   | -55,781,649.92   |
| 合 计            | 1,144,078,993.36 | 1,983,703,258.82 |

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位          | 本期数            | 上年同期数          | 本期比上期增减变动的原因 |
|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 银华基金管理股份有限公司   | 360,514,932.40 | 406,773,287.15 | 本期利润减少       |
| 重庆股权服务集团有限责任公司 | 11,394,648.67  | 12,844,744.76  |              |
| 小 计            | 371,909,581.07 | 419,618,031.91 |              |

(3) 交易性金融工具投资收益

| 交易性金融工具                   |        | 本期数              | 上年同期数            |
|---------------------------|--------|------------------|------------------|
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 持有期间收益 | 1,009,064,606.40 | 1,126,801,705.22 |
|                           | 处置期间收益 | -214,465,456.63  | 212,277,033.15   |

4. 其他收益

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数         | 计入本期非经常性损益的金额 |
|---------|--------------|---------------|---------------|
| 专项人才奖励  |              | 34,361,100.00 |               |
| 三代手续费收入 | 5,128,380.80 | 4,489,752.67  | 5,128,380.80  |
| 财政奖励    | 2,836,107.61 | 2,912,232.79  | 2,836,107.61  |
| 合 计     | 7,964,488.41 | 41,763,085.46 | 7,964,488.41  |

注：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

5. 公允价值变动收益

| 项 目                          | 本期数             | 上年同期数           |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| 交易性金融资产                      | -682,185,265.57 | -491,635,719.27 |
| 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                      | -11,193,524.62  | 25,906,066.07   |
| 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 | -11,193,524.62  | 25,906,066.07   |
| 衍生金融工具                       | -29,726,225.11  | 26,452,162.61   |
| 合 计                          | -723,105,015.30 | -439,277,490.59 |

6. 其他业务收入

| 项 目      | 本期数            | 上年同期数         |
|----------|----------------|---------------|
| 租赁收入     | 6,244,199.73   | 8,272,710.01  |
| 大宗商品销售收入 | 112,389,323.29 | 45,426,880.76 |
| 投资性房地产处置 |                | 3,728,724.40  |
| 其他       | 3,071,715.26   | 1,831,885.96  |
| 合 计      | 121,705,238.28 | 59,260,201.13 |

7. 资产处置收益

| 项 目       | 本期数        | 上年同期数      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损益 | 535,366.12 | 639,919.30 | 535,366.12    |
| 合 计       | 535,366.12 | 639,919.30 | 535,366.12    |

8. 税金及附加

| 项 目     | 本期数          | 上年同期数        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 6,046,585.62 | 9,454,123.21 |
| 教育费附加   | 2,579,582.79 | 4,055,309.04 |

|        |               |               |
|--------|---------------|---------------|
| 地方教育附加 | 1,721,366.11  | 2,710,203.83  |
| 房产税    | 16,206,524.86 | 8,029,564.93  |
| 其他     | 2,914,797.67  | 2,752,895.31  |
| 合 计    | 29,468,857.05 | 27,002,096.32 |

#### 9. 业务及管理费

| 项 目      | 本期数              | 上年同期数            |
|----------|------------------|------------------|
| 职工费用     | 1,024,477,029.14 | 1,385,730,946.08 |
| 租赁费      | 15,552,029.84    | 18,464,257.38    |
| 折旧费      | 150,257,675.63   | 99,608,504.24    |
| 无形资产摊销   | 39,357,319.94    | 32,517,793.55    |
| 长期待摊费用摊销 | 8,862,869.71     | 12,485,602.94    |
| 差旅费      | 11,743,603.55    | 16,594,748.03    |
| 业务招待费    | 9,477,624.15     | 10,316,817.72    |
| 投资者保护基金  | 12,756,580.83    | 23,907,995.63    |
| 咨询费      | 16,401,138.59    | 20,070,530.69    |
| 电子设备运转费  | 77,068,815.36    | 69,773,227.40    |
| 邮电费      | 22,206,808.12    | 26,926,476.53    |
| 交易所会员年费  | 21,722,006.52    | 20,840,333.45    |
| 物业管理费    | 21,088,309.69    | 20,872,140.70    |
| 业务宣传费    | 6,897,443.48     | 16,436,422.68    |
| 公杂费      | 15,300,811.66    | 10,233,922.34    |
| 水电费      | 13,100,294.87    | 10,363,658.24    |
| 其他       | 37,365,840.90    | 40,307,672.38    |
| 小 计      | 1,503,636,201.98 | 1,835,451,049.98 |

#### 10. 信用减值损失

| 项 目      | 本期数        | 上年同期数        |
|----------|------------|--------------|
| 融出资金减值损失 | -25,235.75 | 3,950,972.97 |



|              |               |               |
|--------------|---------------|---------------|
| 买入返售金融资产减值损失 | 20,218,334.94 | 8,802,165.36  |
| 其他债权投资减值损失   | -119,240.75   | 187,912.25    |
| 其他应收款坏账损失    | -1,120,586.46 | 10,913,648.75 |
| 其他信用减值损失     | 1,270,986.30  | 10,884,535.43 |
| 合 计          | 20,224,258.28 | 34,739,234.76 |

#### 11. 其他资产减值损失

| 项 目    | 本期数          | 上年同期数          |
|--------|--------------|----------------|
| 商誉减值损失 |              | 107,155,070.66 |
| 存货跌价损失 | 1,038,892.10 |                |
| 合 计    | 1,038,892.10 | 107,155,070.66 |

#### 12. 其他业务成本

| 项 目      | 本期数            | 上年同期数         |
|----------|----------------|---------------|
| 投资性房地产摊销 | 6,356,384.44   | 6,396,885.40  |
| 三代手续费支出  | 2,431,947.87   | 2,988,335.71  |
| 大宗商品销售成本 | 113,596,312.78 | 43,694,222.22 |
| 其他       | 1,000,000.00   | 123,637.94    |
| 合 计      | 123,384,645.09 | 53,203,081.27 |

#### 13. 营业外收入

| 项 目      | 本期数           | 上年同期数        | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 违约金及罚款收入 | 11,704,183.06 | 3,682,726.37 | 11,704,183.06 |
| 其 他      |               | 601,068.03   |               |
| 合 计      | 11,704,183.06 | 4,283,794.40 | 11,704,183.06 |

#### 14. 营业外支出

| 项 目 | 本期数 | 上年同期数 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|-----|-------|---------------|
|-----|-----|-------|---------------|

|      |               |              |               |
|------|---------------|--------------|---------------|
| 对外捐赠 | 13,045,932.15 | 3,535,561.03 | 13,045,932.15 |
| 赔偿支出 | 1,615,399.43  | 699,314.57   | 1,615,399.43  |
| 其他   | 1,752.71      | 10,111.80    | 1,752.71      |
| 合计   | 14,663,084.29 | 4,244,987.40 | 14,663,084.29 |

## 15. 所得税费用

### (1) 明细情况

| 项目      | 本期数             | 上年同期数           |
|---------|-----------------|-----------------|
| 当期所得税费用 | 46,526,070.69   | 192,426,427.00  |
| 递延所得税费用 | -246,124,828.04 | -179,326,219.11 |
| 合计      | -199,598,757.35 | 13,100,207.89   |

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期数             | 上年同期数            |
|--------------------------------|-----------------|------------------|
| 利润总额                           | 106,130,053.43  | 1,038,568,659.11 |
| 按母公司税率计算的所得税费用                 | 26,532,513.36   | 259,642,164.78   |
| 子公司适用不同税率的影响                   | 19,840,168.61   | -3,641,522.39    |
| 调整以前期间所得税的影响                   | -614,853.14     | -115,069.07      |
| 非应税收入的影响                       | -280,019,670.48 | -280,033,870.13  |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,218,938.50    | 988,055.65       |
| 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 | 33,444,145.80   | 36,260,449.05    |
| 所得税费用                          | -199,598,757.35 | 13,100,207.89    |

## 16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)33之说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期数 | 上年同期数 |
|----|-----|-------|
|----|-----|-------|

|           |                |                |
|-----------|----------------|----------------|
| 衍生业务保证金   | 225,554,500.00 |                |
| 收现的其他收益   | 7,964,488.41   | 41,763,085.46  |
| 收资管产品代缴税款 | 24,150,175.96  | 39,847,313.08  |
| 大宗商品销售款   | 124,502,149.99 | 49,515,300.03  |
| 清算款       | 290,678,905.08 |                |
| 其他        | 7,302,223.79   | 14,727,334.87  |
| 合 计       | 680,152,443.23 | 145,853,033.44 |

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目      | 本期数              | 上年同期数          |
|----------|------------------|----------------|
| 存出保证金增加  | 583,309,578.39   | 99,156,941.49  |
| 付现的费用    | 201,839,255.06   | 273,617,528.64 |
| 衍生金融工具亏损 | 87,090,724.03    | 48,992,996.96  |
| 大宗商品采购款  | 133,949,135.68   | 51,830,681.97  |
| 清算款      |                  | 160,036,888.03 |
| 其他       | 1,376,364.91     | 8,152,831.80   |
| 合 计      | 1,007,565,058.07 | 641,787,868.89 |

## 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目            | 本期数            | 上年同期数          |
|----------------|----------------|----------------|
| 支付结构化主体中第三方的现金 | 23,760,316.76  | 155,451,269.91 |
| 偿还租赁负债支付的现金    | 79,905,239.82  | 83,695,909.36  |
| 合 计            | 103,665,556.58 | 239,147,179.27 |

## 4. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                | 本期数            | 上年同期数            |
|---------------------|----------------|------------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量： |                |                  |
| 净利润                 | 305,728,810.78 | 1,025,468,451.22 |

|                                       |                   |                   |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 加：信用减值准备                              | 20,224,258.28     | 34,739,234.76     |
| 其他资产减值准备                              | 1,038,892.10      | 107,155,070.66    |
| 固定资产和投资性房地产折旧                         | 86,214,745.36     | 33,480,288.45     |
| 使用权资产折旧                               | 70,399,314.71     | 72,525,101.19     |
| 无形资产摊销                                | 39,357,319.94     | 32,517,793.55     |
| 长期待摊费用摊销                              | 8,862,869.71      | 12,485,602.94     |
| 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)      | -535,366.12       | -4,368,643.70     |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                   |                   |                   |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                   | 498,312,916.68    | 592,146,162.67    |
| 利息支出                                  | 669,256,522.79    | 748,054,528.07    |
| 利息收入                                  | -308,159,876.90   | -307,469,609.23   |
| 汇兑损失(收益以“-”号填列)                       | 5,732,321.92      | 1,964,867.89      |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                       | -428,422,993.66   | -700,406,170.37   |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                  | -229,062,134.25   | -144,718,681.14   |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                  | -17,062,693.79    | -34,607,537.97    |
| 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) | -461,149,127.19   | -4,142,211,138.26 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                 | 2,589,882,631.07  | -2,663,127,520.15 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                 | 118,796,666.95    | 5,179,180,231.73  |
| 其他                                    |                   |                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                         | 2,969,415,078.38  | -157,191,967.69   |
| 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                               | 15,605,681,815.37 | 15,373,626,059.26 |
| 减：现金的期初余额                             | 15,373,626,059.26 | 17,201,700,913.68 |
| 加：现金等价物的期末余额                          | 3,692,140,990.83  | 4,239,132,214.73  |

|              |                  |                   |
|--------------|------------------|-------------------|
| 减：现金等价物的期初余额 | 4,239,132,214.73 | 3,429,458,764.60  |
| 现金及现金等价物净增加额 | -314,935,467.79  | -1,018,401,404.29 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项 目                         | 期末数               | 期初数               |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| 1) 现金                       | 15,605,681,815.37 | 15,373,626,059.26 |
| 其中：库存现金                     | 60,226.50         | 68,270.63         |
| 可随时用于支付的银行存款                | 15,517,776,280.39 | 15,319,948,523.59 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 87,845,308.48     | 53,609,265.04     |
| 2) 现金等价物                    | 3,692,140,990.83  | 4,239,132,214.73  |
| 其中：结算备付金                    | 3,692,140,990.83  | 4,239,132,214.73  |
| 3) 期末现金及现金等价物余额             | 19,297,822,806.20 | 19,612,758,273.99 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物 |                   |                   |

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目      | 期末账面价值            | 受限原因        |
|----------|-------------------|-------------|
| 交易性金融资产  | 15,922,460,858.80 | 用于卖出回购质押    |
| 其他债权投资   | 8,518,354,537.69  | 用于卖出回购质押    |
| 交易性金融资产  | 369,028,229.74    | 用于充当期货保证金   |
| 其他债权投资   | 71,634,566.16     | 用于充当期货保证金   |
| 交易性金融资产  | 27,685,743.91     | 融出证券        |
| 其他权益工具投资 | 748,272.00        | 融出证券        |
| 交易性金融资产  | 2,042,812.00      | 停牌股票        |
| 其他权益工具投资 | 1,621,632.48      | 停牌股票        |
| 交易性金融资产  | 264,568,650.86    | 停牌债券        |
| 交易性金融资产  | 869,358,936.28    | 锁定期基金       |
| 交易性金融资产  | 1,355.48          | 转融通担保       |
| 存货       | 16,945,681.41     | 仓单质押冲抵期货保证金 |

|         |                   |     |
|---------|-------------------|-----|
| 交易性金融资产 | 90,020,000.00     | 限售股 |
| 合 计     | 26,154,471,276.81 |     |

## 2. 政府补助

### (1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

| 项 目  | 金 额          | 列报项目 | 说 明   |
|------|--------------|------|-------|
| 财政奖励 | 2,836,107.61 | 其他收益 | 与收益相关 |
| 小 计  | 2,836,107.61 |      |       |

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,836,107.61 元。

## 3. 金融工具计量基础

### (1) 金融资产计量基础分类表

| 项 目      | 期 末 数                |                                     |   |
|----------|----------------------|-------------------------------------|---|
|          | 以摊余成<br>本计量的<br>金融资产 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益                 |   |
|          |                      | 分类为以公允价值计<br>量且其变动计入其他<br>综合收益的金融资产 | 指定为以公允价值计<br>量且其变动计入其他<br>综合收益的非交易性<br>权益工具投资 |
| 货币资金     | 15,605,681,815.37    |                                     |   |
| 结算备付金    | 3,692,140,990.83     |                                     |   |
| 融出资金     | 11,475,277,253.44    |                                     |   |
| 交易性金融资产  |                      |                                     |   |
| 其他债权投资   |                      | 10,211,473,824.73                   |   |
| 其他权益工具投资 |                      |                                     | 1,059,998,642.57                              |
| 衍生金融资产   |                      |                                     |   |
| 买入返售金融资产 | 1,214,920,882.01     |                                     |   |
| 应收款项     | 99,254,838.58        |                                     |   |
| 存出保证金    | 2,088,021,412.29     |                                     |   |
| 其他金融资产   | 93,895,234.35        |                                     |   |

|     |                   |                   |                  |
|-----|-------------------|-------------------|------------------|
| 小 计 | 34,269,192,426.87 | 10,211,473,824.73 | 1,059,998,642.57 |
|-----|-------------------|-------------------|------------------|

(续上表)

| 项 目      | 期末数                       |  |                                     |
|----------|---------------------------|--|-------------------------------------|
|          | 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     |                           |  |                                     |
| 结算备付金    |                           |  |                                     |
| 融出资金     |                           |  |                                     |
| 交易性金融资产  | 30,357,033,057.67         |  |                                     |
| 其他债权投资   |                           |  |                                     |
| 其他权益工具投资 |                           |  |                                     |
| 衍生金融资产   | 5,002,579.95              |  |                                     |
| 买入返售金融资产 |                           |  |                                     |
| 应收款项     |                           |  |                                     |
| 存出保证金    |                           |  |                                     |
| 其他金融资产   |                           |  |                                     |
| 小 计      | 30,362,035,637.62         |  |                                     |

(续上表)

| 项 目     | 期初数               |                             |                                   |
|---------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
|         | 以摊余成本计量的金融资产      | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益         |                                   |
|         |                   | 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 |
| 货币资金    | 15,373,626,059.26 |                             |                                   |
| 结算备付金   | 4,239,132,214.73  |                             |                                   |
| 融出资金    | 14,272,175,002.17 |                             |                                   |
| 交易性金融资产 |                   |                             |                                   |

|          |                   |                  |                |
|----------|-------------------|------------------|----------------|
| 其他债权投资   |                   | 8,974,792,747.89 |                |
| 其他权益工具投资 |                   |                  | 888,450,912.82 |
| 衍生金融资产   |                   |                  |                |
| 买入返售金融资产 | 1,475,449,768.49  |                  |                |
| 应收款项     | 289,299,825.76    |                  |                |
| 存出保证金    | 1,504,711,833.90  |                  |                |
| 其他金融资产   | 106,897,088.19    |                  |                |
| 小 计      | 37,261,291,792.50 | 8,974,792,747.89 | 888,450,912.82 |

(续上表)

| 项 目      | 期初数                       |  |                                     |
|----------|---------------------------|--|-------------------------------------|
|          | 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     |                           |  |                                     |
| 结算备付金    |                           |  |                                     |
| 融出资金     |                           |  |                                     |
| 交易性金融资产  | 30,371,192,097.77         |  |                                     |
| 其他债权投资   |                           |  |                                     |
| 其他权益工具投资 |                           |  |                                     |
| 衍生金融资产   | 23,550,815.84             |  |                                     |
| 买入返售金融资产 |                           |  |                                     |
| 应收款项     |                           |  |                                     |
| 存出保证金    |                           |  |                                     |
| 其他金融资产   |                           |  |                                     |
| 小 计      | 30,394,742,913.61         |  |                                     |

(2) 金融负债计量基础分类表

| 项 目 | 期末数 |
|-----|-----|
|-----|-----|



|           | 以摊余成本计量的金融负债      | 以公允价值计量且其变动计入当期损益         |  |                                     |
|-----------|-------------------|---------------------------|--|-------------------------------------|
|           |                   | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |
| 应付短期融资款   | 6,832,401,690.56  |                           |  |                                     |
| 拆入资金      | 2,762,321,472.18  |                           |  |                                     |
| 交易性金融负债   |                   |                           | 452,010,575.83                           |                                     |
| 衍生金融负债    |                   | 8,546,348.17              |  |                                     |
| 卖出回购金融资产款 | 21,445,951,680.60 |                           |  |                                     |
| 代理买卖证券款   | 13,589,661,208.16 |                           |  |                                     |
| 应付款项      | 417,878,604.73    |                           |  |                                     |
| 应付债券      | 8,812,353,926.02  |                           |  |                                     |
| 其他金融负债    | 267,518,744.78    |                           |  |                                     |
| 小 计       | 54,128,087,327.03 | 8,546,348.17              | 452,010,575.83                           |                                     |

(续上表)

| 项 目       | 期初数               |                           |  |                                     |
|-----------|-------------------|---------------------------|--|-------------------------------------|
|           | 以摊余成本计量的金融负债      | 以公允价值计量且其变动计入当期损益         |  |                                     |
|           |                   | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |
| 应付短期融资款   | 3,386,823,021.21  |                           |  |                                     |
| 拆入资金      | 2,407,134,499.87  |                           |  |                                     |
| 交易性金融负债   |                   |                           | 622,547,367.97                           |                                     |
| 衍生金融负债    |                   | 5,515,932.91              |  |                                     |
| 卖出回购金融资产款 | 21,072,631,177.76 |                           |  |                                     |
| 代理买卖证券款   | 14,382,125,029.05 |                           |  |                                     |
| 应付款项      | 99,763,100.89     |                           |  |                                     |

|        |                   |              |                |  |
|--------|-------------------|--------------|----------------|--|
| 应付债券   | 12,979,277,733.07 |              |                |  |
| 其他金融负债 | 292,098,396.33    |              |                |  |
| 小 计    | 54,619,852,958.18 | 5,515,932.91 | 622,547,367.97 |  |

#### 4. 受托客户资产管理业务

##### (1) 明细情况

| 资产项目      | 期末数               | 期初数               |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 受托管理资金存款  | 285,180,622.06    | 408,090,190.58    |
| 客户结算备付金   | 27,424,782.03     | 18,024,453.40     |
| 存出与托管客户资金 | 3,693,662.24      | 2,230,326.23      |
| 应收款项      | 16,341,203.34     | 180,877,227.54    |
| 受托投资      | 13,315,047,200.50 | 17,028,158,822.77 |
| 其中：投资成本   | 13,878,779,984.08 | 18,095,300,382.29 |
| 已实现未结算损益  | -563,732,783.58   | -1,067,141,559.52 |
| 合 计       | 13,647,687,470.17 | 17,637,381,020.52 |

(续上表)

| 负债项目   | 期末数               | 期初数               |
|--------|-------------------|-------------------|
| 受托管理资金 | 12,601,192,207.19 | 17,487,578,108.93 |
| 应付款项   | 88,167,437.11     | 65,504,622.59     |
| 卖出回购   | 958,327,825.87    | 84,298,289.00     |
| 合 计    | 13,647,687,470.17 | 17,637,381,020.52 |

##### (2) 业务分类情况

| 项 目       | 集合资产管理业务         | 定向资产管理业务          | 专项资产管理业          |
|-----------|------------------|-------------------|------------------|
| 期末产品数量    | 39               | 24                | 2                |
| 期末客户数量    | 2,041            | 24                | 16               |
| 其中：个人客户   | 2,007            | 4                 |                  |
| 机构客户      | 34               | 20                | 16               |
| 期初受托资金    | 1,872,575,469.25 | 13,514,186,896.34 | 3,100,000,000.00 |
| 其中：自有资金投入 | 1,097,081,133.41 |                   | 125,000,000.00   |

|              |                  |                   |                  |
|--------------|------------------|-------------------|------------------|
| 个人客户         | 440,793,455.23   | 30,000,000.00     |                  |
| 机构客户         | 334,700,880.61   | 13,484,186,896.34 | 2,975,000,000.00 |
| 期末受托资金       | 2,237,158,812.99 | 10,653,125,127.71 | 371,117,500.00   |
| 其中：自有资金投入    | 877,413,195.44   |                   |                  |
| 个人客户         | 537,062,872.11   | 81,077,180.19     |                  |
| 机构客户         | 822,682,745.44   | 10,572,047,947.52 | 371,117,500.00   |
| 期末主要受托资产初始成本 | 2,158,202,667.82 | 11,349,459,816.26 | 371,117,500.00   |
| 其中：股票        | 22,190,119.99    | 67,176,855.27     |                  |
| 国债           |                  | 123,151,750.69    |                  |
| 其他债券         | 1,995,008,979.21 | 2,719,927,193.37  |                  |
| 基金           | 63,124,809.72    | 5,911,308.40      |                  |
| 其他           | 77,878,758.90    | 8,433,292,708.53  | 371,117,500.00   |
| 当期资产管理业务净收入  | 4,099,389.85     | 15,421,253.55     | 4,312,319.65     |

## 5. 融资融券业务

### (1) 融券业务明细情况

| 项 目        | 期末公允价值        | 期初公允价值        |
|------------|---------------|---------------|
| 融出证券       | 28,434,015.91 | 26,247,938.85 |
| 其中：交易性金融资产 | 27,685,743.91 | 26,247,938.85 |
| 其他权益工具投资   | 748,272.00    |               |

### (2) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

| 担保物类别 | 期末公允价值            | 期初公允价值            |
|-------|-------------------|-------------------|
| 资金    | 1,090,033,848.97  | 1,179,467,086.73  |
| 债券    | 86,103,621.04     | 53,789,350.07     |
| 股票    | 34,843,172,808.73 | 54,007,726,573.91 |
| 基金    | 385,437,043.60    | 319,266,205.09    |
| 小 计   | 36,404,747,322.34 | 55,560,249,215.80 |

## 六、母公司财务报表项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

1. 长期股权投资

(1) 明细情况

| 项 目     | 期末数              |                  |                  |
|---------|------------------|------------------|------------------|
|         | 账面余额             | 减值准备             | 账面价值             |
| 对子公司投资  | 5,747,108,500.00 | 1,159,072,835.71 | 4,588,035,664.29 |
| 对联营企业投资 | 2,735,748,907.54 | 208,252,876.04   | 2,527,496,031.50 |
| 合 计     | 8,482,857,407.54 | 1,367,325,711.75 | 7,115,531,695.79 |

(续上表)

| 项 目     | 期初数              |                  |                  |
|---------|------------------|------------------|------------------|
|         | 账面余额             | 减值准备             | 账面价值             |
| 对子公司投资  | 5,747,108,500.00 | 1,063,984,494.28 | 4,683,124,005.72 |
| 对联营企业投资 | 2,627,557,960.18 | 208,252,876.04   | 2,419,305,084.14 |
| 合 计     | 8,374,666,460.18 | 1,272,237,370.32 | 7,102,429,089.86 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位      | 期初数              | 本期增加 | 本期减少 |
|------------|------------------|------|------|
| 西证股权投资有限公司 | 500,000,000.00   |      |      |
| 西证创新投资有限公司 | 3,050,000,000.00 |      |      |
| 西南期货有限公司   | 859,207,000.00   |      |      |
| 西证国际投资有限公司 | 273,917,005.72   |      |      |
| 小 计        | 4,683,124,005.72 |      |      |

(续上表)

| 被投资单位      | 本期计提减值准备      | 期末数              | 减值准备期末数          |
|------------|---------------|------------------|------------------|
| 西证股权投资有限公司 |               | 500,000,000.00   |                  |
| 西证创新投资有限公司 |               | 3,050,000,000.00 |                  |
| 西南期货有限公司   |               | 859,207,000.00   | 29,597,900.00    |
| 西证国际投资有限公司 | 95,088,341.43 | 178,828,664.29   | 1,129,474,935.71 |
| 小 计        | 95,088,341.43 | 4,588,035,664.29 | 1,159,072,835.71 |

(3) 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 期初数 | 本期增减变动 |
|-------|-----|--------|
|-------|-----|--------|

|                    |                  | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 |
|--------------------|------------------|------|------|-----------------|--------------|
| 联营企业               |                  |      |      |                 |              |
| 银华基金管理<br>股份有限公司   | 2,301,711,603.37 |      |      | 360,514,932.40  | 2,964,992.76 |
| 重庆股权服务<br>集团有限责任公司 | 117,593,480.77   |      |      | 11,394,648.67   |              |
| 合 计                | 2,419,305,084.14 |      |      | 371,909,581.07  | 2,964,992.76 |

(续上表)

| 被投资单位                  | 本期增减变动     |                 |            |    | 期末数              | 减值准备<br>期末余额   |
|------------------------|------------|-----------------|------------|----|------------------|----------------|
|                        | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金股利或<br>利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |                  |                |
| 联营企业                   |            |                 |            |    |                  |                |
| 银华基金管<br>理股份有限<br>公司   |            | 260,522,826.47  |            |    | 2,404,668,702.06 | 208,252,876.04 |
| 重庆股权服<br>务集团有限<br>责任公司 |            | 6,160,800.00    |            |    | 122,827,329.44   |                |
| 合 计                    |            | 266,683,626.47  |            |    | 2,527,496,031.50 | 208,252,876.04 |

## 2. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

| 项 目              | 期初数              | 本期增加           | 本期减少             | 期末数            |
|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 短期薪酬             | 1,085,076,349.40 | 826,175,596.08 | 974,214,251.31   | 937,037,694.17 |
| 离职后福利—设定提<br>存计划 | 2,126,281.77     | 97,654,856.94  | 97,944,772.53    | 1,836,366.18   |
| 辞退福利             | 12,373.10        | 1,518,386.41   | 1,530,759.51     |                |
| 离职后福利—设定收<br>益计划 | 34,100,034.18    | 5,937,831.96   | 1,521,895.04     | 38,515,971.10  |
| 合 计              | 1,121,315,038.45 | 931,286,671.39 | 1,075,211,678.39 | 977,390,031.45 |

### (2) 短期薪酬明细情况

| 项 目       | 期初数              | 本期增加           | 本期减少           | 期末数            |
|-----------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和 | 1,048,930,699.54 | 688,679,623.53 | 840,189,293.15 | 897,421,029.92 |

|             |                  |                |                |                |
|-------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| 补贴          |                  |                |                |                |
| 职工福利费       |                  | 18,029,484.46  | 18,029,484.46  |                |
| 社会保险费       | 1,037,986.44     | 49,739,653.07  | 49,716,756.24  | 1,060,883.27   |
| 其中：医疗保险费    | 377,455.80       | 48,359,556.89  | 48,450,651.64  | 286,361.05     |
| 工伤保险费       | 31,093.86        | 1,152,097.81   | 1,156,965.81   | 26,225.86      |
| 生育保险费       | 629,436.78       | 227,998.37     | 109,138.79     | 748,296.36     |
| 住房公积金       | 67,304.69        | 58,102,391.93  | 57,977,375.77  | 192,320.85     |
| 工会经费和职工教育经费 | 35,040,358.73    | 11,624,443.09  | 8,301,341.69   | 38,363,460.13  |
| 小计          | 1,085,076,349.40 | 826,175,596.08 | 974,214,251.31 | 937,037,694.17 |

(3) 设定提存计划明细情况

| 项目     | 期初数          | 本期增加          | 本期减少          | 期末数          |
|--------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 基本养老保险 | 1,638,707.13 | 71,883,568.34 | 72,124,371.31 | 1,397,904.16 |
| 失业保险费  | 270,378.24   | 2,248,737.06  | 2,269,261.15  | 249,854.15   |
| 企业年金缴费 | 217,196.40   | 23,522,551.54 | 23,551,140.07 | 188,607.87   |
| 小计     | 2,126,281.77 | 97,654,856.94 | 97,944,772.53 | 1,836,366.18 |

(4) 设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值

| 项目              | 本期数           |
|-----------------|---------------|
| 期初余额            | 34,100,034.18 |
| 计入当期综合收益的设定受益成本 | 5,937,831.96  |
| ① 利息净额          | 1,111,729.31  |
| ② 重新计量变动        | 4,826,102.65  |
| 其他变动            | -1,521,895.04 |
| ① 已支付的福利        | -1,521,895.04 |
| 期末余额            | 38,515,971.10 |

2) 设定受益计划净负债

| 项目   | 本期数           |
|------|---------------|
| 期初余额 | 34,100,034.18 |

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| 计入当期损益的设定受益成本   | 1,111,729.31  |
| 计入其他综合收益的设定受益成本 | 4,826,102.65  |
| 其他变动            | -1,521,895.04 |
| 期末余额            | 38,515,971.10 |

### 3) 设定受益计划的内容

公司为2013年1月1日之前退休的职工提供以下补充退休后福利：养老金低于社平工资的人员，补足社平工资再每月每人增加500元补贴；养老金高于社平工资的人员，每月每人增加800元补贴。

精算假设条件中，折现率为3.10%，社平工资增长率区分重庆地区和深圳地区情况，设置为9.00%—4.00%，重庆地区人均预期寿命男性为75.71岁，女性为80.94岁，深圳地区人均预期寿命男性为80.69岁，女性为86.29岁。

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 利息净收入

| 项 目            | 本期数              | 上年同期数            |
|----------------|------------------|------------------|
| 利息收入           | 1,541,696,383.53 | 1,626,999,436.61 |
| 货币资金及结算备付金利息收入 | 397,148,969.49   | 389,466,454.15   |
| 融出资金利息收入       | 778,372,119.50   | 859,645,033.06   |
| 买入返售金融资产利息收入   | 58,015,417.64    | 70,418,340.17    |
| 其中：约定购回利息收入    | 2,642,275.97     | 2,476,219.42     |
| 股权质押回购利息收入     | 55,299,169.06    | 67,546,250.94    |
| 其他             | 73,972.61        | 395,869.81       |
| 其他债权投资利息收入     | 308,159,876.90   | 307,469,609.23   |
| 利息支出           | 1,179,304,183.08 | 1,253,017,267.57 |
| 应付短期融资款利息支出    | 235,625,709.64   | 122,451,578.57   |
| 拆入资金利息支出       | 58,615,737.52    | 63,866,930.34    |
| 其中：转融通利息支出     | 54,627,777.82    | 55,999,999.84    |
| 卖出回购金融资产利息支出   | 445,005,990.57   | 465,344,162.47   |
| 其中：报价回购利息支出    | 14,631,198.05    | 8,239,995.93     |

|             |                |                |
|-------------|----------------|----------------|
| 代理买卖证券款利息支出 | 44,016,724.42  | 46,712,553.66  |
| 应付债券利息支出    | 380,430,584.46 | 521,383,042.49 |
| 其中：次级债券利息支出 | 176,806,612.95 | 252,605,866.73 |
| 其他          | 15,609,436.47  | 33,259,000.04  |
| 利息净收入       | 362,392,200.45 | 373,982,169.04 |

## 2. 手续费及佣金净收入

### (1) 明细情况

| 项 目       | 本期数            | 上年同期数            |
|-----------|----------------|------------------|
| 证券经纪业务净收入 | 617,867,357.53 | 763,207,035.86   |
| 证券经纪业务收入  | 805,050,075.33 | 1,021,258,326.09 |
| 代理买卖证券业务  | 636,377,952.06 | 851,119,124.46   |
| 交易单元席位租赁  | 131,350,788.08 | 108,653,424.54   |
| 代销金融产品业务  | 37,321,335.19  | 61,485,777.09    |
| 证券经纪业务支出  | 187,182,717.80 | 258,051,290.23   |
| 代理买卖证券业务  | 187,182,717.80 | 258,051,290.23   |
| 交易单元席位租赁  |                |                  |
| 代销金融产品业务  |                |                  |
| 投资银行业务净收入 | 170,512,961.52 | 260,161,567.80   |
| 投资银行业务收入  | 172,805,058.96 | 262,873,511.32   |
| 证券承销业务    | 105,781,079.33 | 186,302,103.18   |
| 证券保荐业务    | 4,715,201.14   | 12,811,249.55    |
| 财务顾问业务    | 62,308,778.49  | 63,760,158.59    |
| 投资银行业务支出  | 2,292,097.44   | 2,711,943.52     |
| 证券承销业务    | 2,292,097.44   | 2,636,471.82     |
| 证券保荐业务    |                | 75,471.70        |
| 财务顾问业务    |                |                  |
| 资产管理业务净收入 | 24,694,698.31  | 24,474,182.53    |
| 资产管理业务收入  | 24,775,847.42  | 30,362,484.89    |



|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 资产管理业务支出      | 81,149.11        | 5,888,302.36     |
| 基金管理业务        | -32,113.96       | 166,800.24       |
| 基金管理业务收入      | -32,113.96       | 166,800.24       |
| 基金管理业务支出      |                  |                  |
| 投资咨询业务        | 5,331,771.82     | 4,687,762.12     |
| 投资咨询业务收入      | 5,331,771.82     | 4,687,762.12     |
| 投资咨询业务支出      |                  |                  |
| 其他手续费及佣金净收入   | -2,532,280.85    | -1,005,509.96    |
| 其他手续费及佣金收入    |                  |                  |
| 其他手续费及佣金支出    | 2,532,280.85     | 1,005,509.96     |
| 合 计           | 815,842,394.37   | 1,051,691,838.59 |
| 其中：手续费及佣金收入总计 | 1,007,930,639.57 | 1,319,348,884.66 |
| 手续费及佣金支出总计    | 192,088,245.20   | 267,657,046.07   |

(2) 财务顾问业务净收入

| 项 目                       | 本期数           | 上年同期数         |
|---------------------------|---------------|---------------|
| 并购重组财务顾问业务净收入——<br>境内上市公司 | 47,169.81     | 1,415,094.34  |
| 并购重组财务顾问业务净收入——<br>其他     |               |               |
| 其他财务顾问业务净收入               | 62,261,608.68 | 62,345,064.25 |
| 小 计                       | 62,308,778.49 | 63,760,158.59 |

(3) 代理销售金融产品情况

| 项 目 | 期末数              |               | 期初数              |               |
|-----|------------------|---------------|------------------|---------------|
|     | 销售总金额            | 代销收入          | 销售总金额            | 代销收入          |
| 基金  | 1,499,948,693.43 | 6,842,328.22  | 3,984,593,756.13 | 5,791,952.87  |
| 信托  | 2,761,184,000.00 | 17,656,966.32 | 2,678,560,000.00 | 35,142,249.21 |
| 其他  | 721,898,850.00   | 12,822,040.65 | 1,491,179,182.93 | 20,551,575.01 |
| 合 计 | 4,983,031,543.43 | 37,321,335.19 | 8,154,332,939.06 | 61,485,777.09 |

3. 投资收益

## (1) 明细情况

| 项 目            | 本期数              | 上年同期数            |
|----------------|------------------|------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 187,882,888.87   | 24,388,556.06    |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 371,909,581.07   | 419,618,031.91   |
| 金融工具投资收益       | 868,854,144.01   | 1,266,328,416.57 |
| 其中：持有期间取得的收益   | 885,864,402.95   | 1,206,117,285.18 |
| —交易性金融工具       | 869,038,991.68   | 964,651,396.99   |
| —其他权益工具投资      | 16,989,679.41    | 241,465,888.19   |
| —衍生金融工具        | -164,268.14      |                  |
| 处置金融工具取得的收益    | -17,010,258.94   | 60,211,131.39    |
| —交易性金融工具       | 5,656,696.94     | 9,513,169.98     |
| —其他债权投资        | 39,523,733.18    | 39,322,250.27    |
| —债权投资          |                  |                  |
| —衍生金融工具        | -62,190,689.06   | 11,375,711.14    |
| 合 计            | 1,428,646,613.95 | 1,710,335,004.54 |

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位          | 本期数            | 上年同期数          | 本期比上期增减变动的原因 |
|----------------|----------------|----------------|--------------|
| 银华基金管理股份有限公司   | 360,514,932.40 | 406,773,287.15 | 本期利润减少       |
| 重庆股权服务集团有限责任公司 | 11,394,648.67  | 12,844,744.76  |              |
| 小 计            | 371,909,581.07 | 419,618,031.91 |              |

## (3) 交易性金融工具投资收益

| 交易性金融工具                   |        | 本期数            | 上年同期数          |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 持有期间收益 | 869,038,991.68 | 964,651,396.99 |
|                           | 处置期间收益 | 5,656,696.94   | 9,513,169.98   |

## 4. 公允价值变动收益

| 项 目     | 本期数             | 上年同期数           |
|---------|-----------------|-----------------|
| 交易性金融资产 | -830,009,439.41 | -695,741,644.27 |

|                              |                 |                 |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| 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                      | 587,798.33      | -587,798.33     |
| 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 | 587,798.33      | -587,798.33     |
| 衍生金融工具                       | -35,423,156.47  | 31,134,727.93   |
| 合 计                          | -864,844,797.55 | -665,194,714.67 |

#### 5. 业务及管理费

| 项 目      | 本期数              | 上年同期数            |
|----------|------------------|------------------|
| 职工费用     | 926,460,568.74   | 1,227,450,978.81 |
| 租赁费      | 12,669,258.18    | 13,534,810.10    |
| 折旧费      | 132,646,453.12   | 82,892,771.64    |
| 无形资产摊销   | 38,590,608.05    | 31,058,874.30    |
| 长期待摊费用摊销 | 7,910,825.64     | 11,496,337.98    |
| 差旅费      | 10,443,775.79    | 15,117,830.75    |
| 业务招待费    | 8,682,707.72     | 9,505,186.59     |
| 投资者保护基金  | 12,622,917.36    | 23,752,389.54    |
| 咨询费      | 10,734,554.32    | 11,538,254.43    |
| 电子设备运转费  | 66,707,066.21    | 58,772,435.62    |
| 邮电费      | 21,739,293.18    | 26,251,268.72    |
| 交易所会员年费  | 20,985,867.61    | 20,641,190.09    |
| 物业管理费    | 19,198,615.12    | 18,103,871.95    |
| 业务宣传费    | 6,733,692.49     | 16,257,771.86    |
| 公杂费      | 12,888,842.12    | 8,534,856.80     |
| 水电费      | 12,630,210.49    | 9,836,215.80     |
| 其他       | 27,163,173.06    | 23,580,388.87    |
| 小 计      | 1,348,808,429.20 | 1,608,325,433.85 |

#### 七、合并范围的变更

本公司纳入合并范围的结构化主体主要为本公司作为管理人并投资的结构化主体。本公司参与该等结构化主体的相关活动享有的可变回报影响重大，并且有能力运用对该等结构化主体的权力影响其回报金额。与年初相比，年末纳入合并范围的结构化主体减少 5 支。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

| 子公司名称                    | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质                                    | 持股比例(%) |        | 取得方式           |
|--------------------------|-------|-----|---|---------|--------|----------------|
|                          |       |     |   | 直接      | 间接     |                |
| 西证股权投资<br>有限公司           | 重 庆   | 重 庆 | 股权投资管理<br>和咨询                           | 100.00  |        | 设 立            |
| 西证创新投资<br>有限公司           | 重 庆   | 重 庆 | 从事投资业务                                  | 100.00  |        | 设 立            |
| 西证重庆股权<br>投资基金管理<br>有限公司 | 重 庆   | 重 庆 | 股权投资管理<br>和咨询                           |         | 100.00 | 设 立            |
| 西证国际投资<br>有限公司           | 香 港   | 香 港 | 股权投资                                    | 100.00  |        | 设 立            |
| 西南期货有限<br>公司             | 重 庆   | 重 庆 | 期货经纪、投资<br>咨询、资产管理                      | 100.00  |        | 非同一控制<br>下企业合并 |
| 重庆鼎富瑞泽<br>风险管理有限<br>公司   | 重 庆   | 重 庆 | 基差交易、仓单<br>服务、合作套<br>保、场外衍生品<br>业务、做市业务 |         | 100.00 | 设 立            |
| 西证国际证券<br>股份有限公司         | 香 港   | 香 港 | 经纪业务、自营<br>业务等                          |         | 74.10  | 非同一控制<br>下企业合并 |

#### 2. 结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的结构化主体

对于本公司作为管理人或投资顾问的资产管理计划，作为普通合伙人或投资管理人的有限合伙企业，本公司在综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后，认定对部分资产管理计划及有限合伙企业拥有控制权，并将其纳入合并报表范围。

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联<br>营企业名称 | 主要<br>经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 对合营企业或联营企业<br>投资的会计处理方法 |
|-----------------|-----------|-----|------|---------|----|-------------------------|
|                 |           |     |      | 直接      | 间接 |                         |
| 银华基金管理          | 北 京       | 深 圳 | 基金管理 | 44.10   |    | 权益法核算                   |

|        |  |  |  |  |  |  |
|--------|--|--|--|--|--|--|
| 股份有限公司 |  |  |  |  |  |  |
|--------|--|--|--|--|--|--|

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项 目                | 期末数/本期数          | 期初数/上年同期数        |
|--------------------|------------------|------------------|
|                    | 银华基金管理股份有限公司     | 银华基金管理股份有限公司     |
| 资产                 | 6,624,011,208.96 | 6,558,441,523.88 |
| 负债                 | 2,722,676,851.19 | 2,890,546,628.65 |
| 归属于母公司所有者权益        | 3,901,334,357.77 | 3,667,894,895.23 |
| 按持股比例计算的净资产<br>份额  | 1,720,660,517.83 | 1,617,703,419.14 |
| 调整事项               |                  |                  |
| 商誉                 | 892,261,060.27   | 892,261,060.27   |
| 减值准备               | -208,252,876.04  | -208,252,876.04  |
| 对联营企业权益投资的账<br>面价值 | 2,404,668,702.06 | 2,301,711,603.37 |
| 营业总收入              | 3,679,954,767.43 | 3,985,578,486.04 |
| 净利润                | 817,412,428.37   | 922,295,401.18   |
| 其他综合收益             | 6,722,667.26     | 544,734.48       |
| 综合收益总额             | 824,135,095.63   | 922,840,135.66   |
| 本期收到的来自联营企业<br>的股利 | 260,522,826.47   | 216,827,231.69   |

## 3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

| 项 目             | 期末数/本期数            | 期初数/上年同期数          |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 联营企业            | 重庆股权服务集团有限<br>责任公司 | 重庆股权服务集团有限<br>责任公司 |
| 投资账面价值合计        | 141,557,546.81     | 136,323,698.14     |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |                    |                    |
| 净利润             | 11,394,648.67      | 12,844,744.76      |
| 其他综合收益          |                    |                    |
| 综合收益总额          | 11,394,648.67      | 12,844,744.76      |

### (三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

#### 1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

2022年12月31日，与公司相关联、但未纳入公司合并财务报表范围的结构化主体，

包括公司发起设立的资产管理计划、基金和有限合伙企业等，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，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收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；亦包括公司投资的其他机构设立的资产管理计划、有限合伙企业以及银行理财产品等，这些结构化主体的性质和目的主要是获取投资收益，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收益主要包括直接持有投资的投资收益。

2022年12月31日，由本公司发起设立但未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要从事投资业务。这类结构化主体2022年12月31日的受托资产总额为12,561,105,133.61元。

## 2. 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

| 财务报表<br>列报项目         | 账面价值             |                  | 最大损失敞口           |                  |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                      | 期末数              | 期初数              | 期末数              | 期初数              |
| 交易性金融资产/<br>其他权益工具投资 | 5,003,050,395.42 | 4,002,540,418.37 | 5,003,050,395.42 | 4,002,540,418.37 |

## 3. 最大损失敞口的确定方法

不承担超额损失，以账面实际投资价值为限。

## 九、与金融工具相关的风险

### (一) 风险管理政策及组织架构

#### 1. 风险管理政策

公司坚持“稳中求进”总基调，以“围绕风险管理能力，塑造内控竞争优势”总目标为指引，围绕“深化全面风险管理体系建设、强化具体业务风险管控、支持业务创新发展”三条主线展开工作，持续评估、监测、报告公司整体风险水平，有效应对各类风险挑战，强调风险预判和前瞻性控制，推动稳健经营风险管理文化建设，强化管理部门协同和业务部门协作，切实保障公司持续高质量发展。

公司按照《公司法》《证券公司全面风险管理规范》《证券公司内部控制指引》等相关要求，制订了《内部控制制度》《风险管理制度》《流动性风险管理办法》《市场风险管理办法》《操作风险管理办法》《信用风险管理办法》《声誉风险应急管理细则（试行）》《压力测试管理办法》《业务授权管理办法》以及《风险控制指标动态监控管理办法》《净资本风险控制指标监控实施细则》《交易行为管理办法》《交易行为管理细则》《股票质押式回

购交易业务风险管理办法》《股票期权经纪业务风险管理办法》《场内衍生品自营交易风险管理办法》《融资融券业务风险监控作业指导书》《约定式购回业务风险监控作业指导书》《经纪业务风险监控作业指导书》《资产管理业务风险监控作业指导书》《证券投资业务风险监控作业指导书》等一系列规章制度。建立了全面、系统的风险控制政策与程序，严格遵循规范化、计量化、系统化的原则，对公司经营中的流动性风险、市场风险、信用风险、操作风险等各类风险以及创新业务风险，进行准确识别、审慎评估、动态监控、及时应对及全程管理，以实现风险的可测、可控、可承受。

报告期内，公司围绕《证券公司全面风险管理规范》不断加强风险管理制度建设，新制定了《交易行为管理办法》《交易行为管理细则》《声誉风险应急管理细则（试行）》3项风险管理制度，并根据监管要求和业务发展需要修订了《经纪业务风险监控管理办法》《经纪业务代销金融产品业务风险管理办法》《股票期权经纪业务风险管理办法》《股票质押式回购交易业务风险管理办法》等18项风险管理制度，保障了公司风险管理制度与监管要求、业务发展相一致。

## 2. 风险治理组织架构

依照全面风险管理规范并结合实际情况，公司以分层架构、集中管理模式对整体风险进行管控，风险管理组织包括董事会、监事会，经理层和首席风险官，风控、合规、审计等内控部门，业务部门等四个层级（见图1）。各层级之间相互衔接，有效制衡。

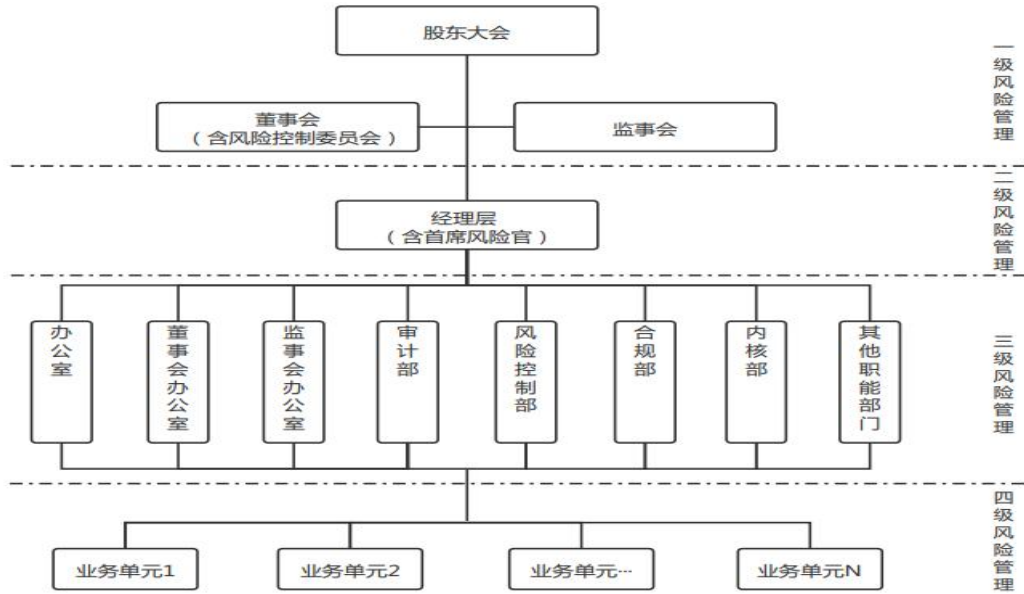
第一层：公司董事会负责督促、检查、评价公司风险管理工作，下设风险控制委员会，负责审议公司定期风险评估报告、重大风险事件评估报告和重大风险控制解决方案等董事会授权履行的风险管理职责。公司监事会负责监督检查董事会和经理层在风险管理方面的履职尽责情况并督促整改。

第二层：公司经理层负责经营管理中各项风险管理工作的落实。设首席风险官负责全面风险管理工作，有权参加或列席与其履行职责相关的会议，调阅相关文件资料，获取必要信息。

第三层：公司设置独立的风险控制部门，在首席风险官领导下贯彻落实全面风险管理工作，监测、评估、报告公司整体风险水平，并为业务决策提供风险管理建议，协助、指导和检查各部门、分支机构的风险管理工作。其它内控部门分别承担职责范围内的风险管理责任。

第四层：公司各部门及分支机构根据职责范围设置风控岗，协助负责人履行风险管理职责。各分支机构负责人应全面了解并在决策中充分考虑与业务相关的各类风险，及时识别、

评估、应对、报告相关风险，并承担风险管理有效性的直接责任。



图：公司全面风险管理组织架构

## (二) 信用风险

信用风险是指因借款人或交易对手无法履约而带来损失的风险。

公司面临的信用风险主要来自两个方面：一是融资融券、约定购回式证券交易、股票质押式回购等融资类业务的信用风险，即由于客户未能履行合同约定而给公司带来损失的风险；二是债券类投资的违约风险，即所投资债券的发行人或交易对手出现违约、拒绝支付到期本息，导致资产损失或收益变化的风险。随着公司信用业务规模的迅猛发展，如发生违约风险事件，信用风险暴露，可能对公司造成一定损失。

公司融资类业务的信用风险主要涉及客户提供虚假资料、未及时足额偿还负债、持仓规模及结构违反合同约定、交易行为违反监管规定、提供的担保物涉及法律纠纷等。公司主要通过通过对客户进行风险教育、征信、授信、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、建立业务禁入标准、加强项目尽职调查及后续管理、司法追索等手段，来对融资类业务的信用风险进行管理。

对债券投资的信用风险管理，主要借助风险限额、信用评级等手段，以信用风险限额和内部评级，从投资品种、发行主体和交易对手三个层面分类分级授权。其中，限额管理涵盖持仓限额和交易限额两大类。持仓限额包括组合信用风险值、交易对手信用风险敞口、信用债个券集中度、低评级信用债持仓占比等指标；交易限额包括低评级债券交易限额和交易对手结算风险限额，结算风险限额针对不同类别的交易对手，采用不同的交易结算方式，并设



定不同的授权额度。所有超过交易额度授权的业务均需报上一级授权组织批准。交易对手内部信用评级管理体系包括交易对手内部信用评级、交易对手信用风险敞口计量、交易对手信用风险压力测试等。

报告期内，为进一步提升信用风险防控水平、规范债券投资内部评级体系，公司建立内部评级管理制度流程，建设内部评级系统，组成内部评级小组，设专岗负责债券投资交易内部评级体系，并根据内部评级结果建立了对应的风险限额指标体系，确保评级结果能够切实有效指导债券投资交易，控制和降低债券投资交易信用违约风险。同时，制定了《西南证券股份有限公司固定收益投资业务交易对手白名单和额度管理办法》，建立了交易对手白名单及授信管理机制，对公司自营、资管债券交易对手进行统一管理，进一步明确了交易对手白名单标准、占信额度计算规则、授信额度管理规则及尽职调查标准。此外，针对债券集中到期规模大、信用风险事件频发的现状，公司在做好债券投资风险信息监控工作的基础上，主动调整了自营及资管低等级债券投资规模，控制持仓组合风险敞口；组织对产能过剩行业、民营企业债和私募债券进行专项风险排查，有效防范债券投资交易违约风险。

同时，为进一步规范公司股票质押业务开展，防范股票质押融资违约风险，风险控制部通过严格控制业务规模、限制业务集中度、加强项目风险评估、强化授信管理、完善尽职调查、升级风险监控系統、加强业务风险监控和完善平仓追保流程，有效防范和降低了股票质押融资违约风险。当前，公司自有资金参与的股票质押融资业务风险暴露水平大幅低于全行业平均值，整体维持担保比例远高于预警值，股票质押融资业务风险整体可控、可承受。截至 2022 年末，公司融资融券业务整体维持担保比例为 315.50%，约定购回业务整体履约保障比例为 212.19%，股票质押回购业务整体履约保障比例为 297.40%。

### **预期信用损失计量**

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，以预期信用损失为基础，对纳入预期信用损失计量的金融资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司采用三阶段模型对除货币资金、结算备付金、存出保证金、应收款项以外的其余以摊余成本计量的金融资产和其他债权投资计量预期信用损失。本公司根据相关金融资产自初始确认日起信用风险的变化情况在以下三阶段进行划分：

第一阶段：初始确认后信用风险未显著增加的金融工具，应当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：自初始确认后信用风险已显著增加，但尚无客观减值证据的金融工具，应当

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：初始确认后已发生信用减值的金融工具，应当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。

该预期信用损失模型中涉及的评估因素主要包括违约概率、违约风险暴露和违约损失率等：

违约概率表示在特定时间段内相关交易发生违约的可能性的估计；其计算涉及历史数据和对未来情况的预期等；

违约风险暴露指在未来 12 个月或整个剩余存续期中，在违约发生时本公司应被偿付的金额；

违约损失率表示对发生违约情形的交易产生的损失估计。

预期信用损失的计量是基于违约概率、违约风险暴露、违约损失率的概率加权结果。

#### **信用风险是否显著增加**

本公司在初始确认金融资产时，将根据减值要求检测其信用风险是否已显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，应当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。

在进行信用风险相关评估时，本公司将考虑所有合理且有依据的定性及定量信息，包括无须付出不必要的额外成本或努力的历史经验及前瞻性信息。本公司在评估每个资产组合的信用风险是否显著增加时考虑不同的因素。

在评估信用风险是否显著增加时，可能考虑的相关因素如下：

1. 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；

2. 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

3. 对债务人实际或预期的内部评级是否下调；

4. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

5. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

6. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

7. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；

8. 实际或预期增信措施有效性发生重大不利变化；

9. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

本公司在判断金融资产的信用风险自初始确认后是否显著增加以及计量预期信用损失时，均结合了前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。关键经济指标包括宏观经济指标和反映市场波动率的指标，如国内生产总值、生产价格指数、居民消费物价指数、股票指数等。

### 主要金融资产三阶段划分的具体标准、减值的具体计量方法和参数

#### 1. 风险阶段划分标准

(1) 公司对债券投资业务按照以下标准进行风险阶段划分：

| 风险阶段划分 | 划分标准  |
|--------|---|
| 阶段一    | 除阶段二和阶段三以外的其他未触发信用风险已显著增加或已发生信用减值条件的债项。   |
| 阶段二    | 本金或利息已逾期且小于或等于30天；<br>初始确认时债券主体评级在AA以上（含）的境内债券的评级发生下调，且下调后主体等级在AA以下（不含）；<br>初始确认时债券主体评级在AA以下的境内债券的评级发生下调；<br>其他可认定为信用风险显著增加的条件。 |
| 阶段三    | 本金或利息已逾期大于30天；<br>外部评级为违约级（国内违约级为D）或债券发行人在公开市场上已有其他违约债券；<br>其他可认定为违约的条件。  |

(2) 公司对融资融券业务根据以下标准进行风险阶段划分：

| 风险阶段划分 | 划分标准   |
|--------|--|
| 阶段一    | 履约担保比例 $\geq 150\%$ ；<br>满足其他未触发信用风险已显著增加且未触发已发生减值的条件。                                 |
| 阶段二    | $130\% \leq$ 履约担保比例 $< 150\%$ ；<br>履约担保比例仅在当日及上一个工作日 $< 130\%$ ；<br>其他可认定为信用风险显著增加的条件。 |
| 阶段三    | 履约担保比例连续两个工作日 $< 130\%$ ；<br>其他可认定为违约的条件。  |

(3) 公司对股票质押式回购交易业务、约定购回式证券交易业务根据以下标准进行风险阶段划分：

| 风险阶段划分 | 划分标准  |
|--------|---|
| 阶段一    | 除阶段二和阶段三以外的其他未触发信用风险已显著增加或已发生信用减值条件的业务。                       |
| 阶段二    | 本金或利息最长逾期天数小于或等于30天；<br>公司内部客户风险分类为预警级；<br>履约担保比例低于追保线但高于平仓线； |

|     |   |
|-----|---|
|     | 其他可认定为信用风险显著增加的条件。  |
| 阶段三 | 本金或利息最长逾期天数大于30天；<br>公司内部客户风险分类为违约级；<br>履约担保比例低于平仓线；<br>拟对该笔业务进行违约处置或其他满足违约的条件。 |

注：以上各项划分标准中满足其中一条即可

公司股票质押式回购交易业务、约定购回式证券交易业务对作为担保品的股份性质实行差异化管理。公司自有资金出资项目原则上流通股的平仓线为130%，追保线为150%；限售股的平仓线为150%，追保线为170%。

## 2. 减值的具体计量方法和参数

### (1) 第一二阶段减值计提方法

违约概率/违约损失率方法：第一二阶段使用违约概率/违约损失率模型计量预期信用损失，根据不同风险水平的资产或资产组合的违约风险敞口（EAD）、历史实际违约概率（PD）、违约损失率（LGD）及前瞻性因子等参数计量预期信用损失并进行减值计提，其中计提减值的违约风险敞口为在不同履约保障比例下的本金与应收应计利息之和，历史实际违约概率（PD）基于迁徙率转换或通过外部评级的内部主标尺映射并经前瞻性调整得到，违约损失率（LGD）基于外部违约损失率并经调整后得到。

### (2) 第三阶段减值计提方法

公司综合考虑每笔业务的全部可收回合同现金流量，纳入考虑范围的因素包括但不限于融资人信用状况及还款能力、其他担保资产价值情况、第三方提供连带担保等其他增信措施等，并结合项目的担保物总估值、履约保障比等指标，对项目进行减值测算，并计提相应的减值准备。

在不考虑担保物或其他信用增级的情况下，公司最大信用风险敞口为金融资产的账面价值（即扣除已确认的减值准备后的余额）：

| 涉及信用风险科目       | 期末数               | 期初数               |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 货币资金           | 15,605,621,588.87 | 15,373,557,788.63 |
| 结算备付金          | 3,692,140,990.83  | 4,239,132,214.73  |
| 存出保证金          | 2,088,021,412.29  | 1,504,711,833.90  |
| 交易性金融资产        | 21,842,300,674.86 | 21,791,420,328.68 |
| 其他权益工具投资（融出证券） | 748,272.00        |                   |
| 融出资金           | 11,475,277,253.44 | 14,272,175,002.17 |

|            |                   |                   |
|------------|-------------------|-------------------|
| 衍生金融资产     | 5,002,579.95      | 23,550,815.84     |
| 买入返售金融资产   | 1,214,920,882.01  | 1,475,449,768.49  |
| 应收款项       | 99,254,838.58     | 289,299,825.76    |
| 其他债权投资     | 10,211,473,824.73 | 8,974,792,747.89  |
| 其他资产中的金融资产 | 93,895,234.35     | 106,897,088.19    |
| 合 计        | 66,328,657,551.91 | 68,050,987,414.28 |

### (三) 流动性风险

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。

公司的流动性风险主要包括资产流动性风险和负债流动性风险。资产流动性风险是指公司所持资产不能及时变现或变现成本过高，导致自营投资及客户资产损失的可能；负债流动性风险是指由于公司缺乏现金，不能维持正常的业务支出或不能按时支付债务，以及流动资金不足以应对客户大规模赎回公司管理产品的风险。此外，投资银行业务大额包销、自营业务投资规模过大、期限错配、长期资产比例过高等因素，都会导致公司资金周转不畅，出现流动性困难的状况。

报告期内，为有效控制流动性风险，公司持续强化流动性风险的识别、计量、监测和应对机制，提升公司流动性风险管理水平，通过压力测试、日常监控、测算，及时了解公司流动性指标情况，并根据相应时期公司流动性状况，与资金管理部及业务部门沟通，建议相关部门进一步合理配置资产，减少期限错配的情况，以满足公司各项业务开展所需的充足流动性。公司坚持资金营运安全性、流动性与效益性相统一的经营原则，强调资金的集中统一管理和运用，资金拆借、回购等业务由资金管理部集中管理，确保了资金流动性充足，同时多维度拓宽负债融资渠道和额度，建立法人透支机制，持续提升公司的应急融资能力；加强资产负债期限匹配管理，均衡债务到期分布，建立充足的流动性资产储备，提高融资的多元化和稳定程度；制定流动性应急管理计划，以确保公司流动性危机应对的及时性和有效性。

公司实时监控、定期计算流动性风险管理指标（流动性覆盖率和净资金稳定率），截至2022年末，公司流动性覆盖率（LCR）180.30%、净稳定资金率（NSFR）153.94%，均符合监管要求。

#### 金融负债按剩余到期日分类

| 项 目 | 期末数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

|           | 账面价值              | 未折现合同金额           | 1 个月以内            |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 应付短期融资款   | 6,832,401,690.56  | 6,867,241,512.26  | 388,926,578.47    |
| 拆入资金      | 2,762,321,472.18  | 2,775,617,388.90  | 750,339,611.12    |
| 交易性金融负债   | 452,010,575.83    | 452,010,575.83    | 446,340,477.50    |
| 卖出回购金融资产款 | 21,445,951,680.60 | 21,450,631,595.92 | 21,225,447,269.61 |
| 应付债券      | 8,812,353,926.02  | 9,303,819,803.48  | 2,379,571.69      |
| 租赁负债      | 100,830,536.82    | 110,479,070.68    | 2,790,913.74      |
| 衍生金融负债    | 8,546,348.17      | 8,546,348.17      | 8,493,698.17      |
| 应付款项      | 417,878,604.73    | 417,878,604.73    | 416,332,780.01    |
| 其他应付款     | 267,007,106.28    | 267,007,106.28    | 266,349,822.76    |
| 代理买卖证券款   | 13,589,661,208.16 | 13,589,661,208.16 | 13,589,661,208.16 |
| 小 计       | 54,688,963,149.35 | 55,242,893,214.41 | 37,097,061,931.23 |

(续上表)

| 项 目       | 期末数              |                  |                  |               |
|-----------|------------------|------------------|------------------|---------------|
|           | 1-3 个月           | 3 个月-1 年         | 1 年-5 年          | 5 年以上         |
| 应付短期融资款   | 4,567,968,257.01 | 1,910,346,676.78 |                  |               |
| 拆入资金      | 1,012,638,888.89 | 1,012,638,888.89 |                  |               |
| 交易性金融负债   |                  |                  | 5,670,098.33     |               |
| 卖出回购金融资产款 | 219,643,852.63   | 5,540,473.68     |                  |               |
| 应付债券      | 4,759,143.38     | 4,309,216,145.21 | 4,987,464,943.20 |               |
| 租赁负债      | 436,596.83       | 6,429,207.82     | 85,155,208.31    | 15,667,143.98 |
| 衍生金融负债    | 52,650.00        |                  |                  |               |
| 应付款项      | 193,276.99       | 1,347,373.65     | 5,174.08         |               |
| 其他应付款     | 527,994.75       | 121,936.27       | 6,352.50         | 1,000.00      |
| 代理买卖证券款   |                  |                  |                  |               |
| 小 计       | 5,806,220,660.48 | 7,245,640,702.30 | 5,078,301,776.42 | 15,668,143.98 |

#### (四) 市场风险

市场风险是指持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动

的风险，包括外汇风险、利率风险、其他价格风险。

公司承担市场风险的业务部门主要有自营业务部门，及自有资金参与资管计划开展证券投资。当投资的股票、基金、股指期货、投资组合等权益类品种及权益类衍生品，在缺乏有效的对冲机制情景下，面对市场价格或波动率变化时，将可能产生价格风险。当投资债券等固定收益类证券面对利率、收益率曲线变化时，将可能产生利率风险。外汇汇率的变化，将可能产生汇率风险。

为有效控制市场风险，公司董事会确定公司市场风险容忍度和重大风险限额，公司经理层下设投资决策委员会在董事会授权范围内确定业务市场风险限额，并以授权的形式分解至业务部门、分支机构及子公司监督执行。公司定期结合市场和自身业务开展情况对风险限额进行调整，确保业务市场风险整体可控、可承受。公司风险指标限额主要包括：业务规模、风险价值（VaR）、基点价值、希腊字母值、净敞口、投资集中度等，能够对整体市场风险进行有效管控。公司定期开展市场风险压力测试和敏感性分析，准确评估压力情景下的可能损失，压力测试结果为业务决策提供依据。公司还通过投资库管理、盯市监测、风险对冲等措施对市场风险进行管理。

报告期内，公司完善了债券投资交易内部控制体系，包括构建和完善债券投资交易内控机制，债券投资交易各部门有效监督、相互制衡；加强债券交易统一管理、实现有效监督制衡；加强和规范债券投资交易人员行为管理，防范债券投资交易道德风险健全公司内控部门对债券业务的风险管理。建立多指标差异化投资比较基准，加强异常交易监控；完善债券投资业务授权管理，并建立风险应急处置机制；完善内部评级及尽职调查流程，提高债券投资交易信用风险管理水平；建立公司统一询价工具，规范债券投资交易询价留痕工作。

目前权益类证券价格风险和固收产品利率风险是公司主要面对的市场风险。

利率风险是指市场利率变动的不确定性给固定收益投资组合价值造成影响的风险。公司固定收益投资主要是央票、国债、短期融资券、国债期货、利率互换等。公司每日计量监测固定收益投资组合久期、凸性、DV01 等指标来衡量固定收益投资组合的利率风险。

截至 2022 年 12 月 31 日，针对公司持有的固定收益类投资组合进行敏感性分析，假设收益率曲线水平变动 100 个基点对利润总额和股东权益的影响如下：

单位：元 币种：人民币

| 利率变动       | 利 润             | 股东权益            |
|------------|-----------------|-----------------|
| 上升 100 个基点 | -350,459,057.41 | -263,138,832.60 |

|            |                   |                   |
|------------|-------------------|-------------------|
| 下降 100 个基点 | 411, 505, 845. 65 | 268, 309, 344. 47 |
|------------|-------------------|-------------------|

截至 2022 年 12 月 31 日，针对投资组合进行股票价格敏感性分析和利率敏感性分析。

根据历史数据计算 VaR 值 (99%置信区间)，观察 1 个交易日风险价值如下：

单位：万元 币种：人民币

| 项 目       | 期末数    | 本期最高   | 本期最低   | 本期平均   |
|-----------|--------|--------|--------|--------|
| 股价敏感型金融工具 | 1, 700 | 3, 008 | 990    | 1, 671 |
| 利率敏感型金融工具 | 3, 466 | 5, 193 | 1, 331 | 2, 994 |
| 整体组合      | 5, 166 | 8, 201 | 2, 321 | 4, 665 |

## 十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

| 项 目                | 期末公允价值               |                       |                      |                       |
|--------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|                    | 第一层次公允<br>价值计量       | 第二层次公允<br>价值计量        | 第三层次公允<br>价值计量       | 合 计                   |
| 持续的公允价值计量          |                      |                       |                      |                       |
| 1. 交易性金融资产         | 3, 194, 662, 203. 74 | 23, 754, 777, 055. 28 | 3, 407, 593, 798. 65 | 30, 357, 033, 057. 67 |
| (1) 债 券            | 1, 590, 436, 721. 01 | 19, 882, 128, 209. 94 |                      | 21, 472, 564, 930. 95 |
| (2) 公募基金           | 326, 743, 318. 02    | 2, 543, 474, 890. 93  |                      | 2, 870, 218, 208. 95  |
| (3) 股 票            | 1, 139, 753, 964. 71 |                       | 3, 696, 836. 00      | 1, 143, 450, 800. 71  |
| (4) 银行理财           |                      | 241, 741, 021. 71     | 100, 000, 000. 00    | 341, 741, 021. 71     |
| (5) 券商资管           |                      | 982, 219, 165. 08     |                      | 982, 219, 165. 08     |
| (6) 信托计划           |                      | 85, 090, 410. 98      |                      | 85, 090, 410. 98      |
| (7) 其 他            | 137, 728, 200. 00    | 20, 123, 356. 64      | 3, 303, 896, 962. 65 | 3, 461, 748, 519. 29  |
| 2. 其他债权投资          |                      | 10, 211, 473, 824. 73 |                      | 10, 211, 473, 824. 73 |
| 3. 其他权益工具投资        | 238, 538, 078. 01    | 737, 571, 303. 44     | 83, 889, 261. 12     | 1, 059, 998, 642. 57  |
| 4. 衍生金融资产          |                      | 5, 002, 579. 95       |                      | 5, 002, 579. 95       |
| 持续以公允价值计量的<br>资产总额 | 3, 433, 200, 281. 75 | 34, 708, 824, 763. 40 | 3, 491, 483, 059. 77 | 41, 633, 508, 104. 92 |
| 5. 交易性金融负债         |                      | 452, 010, 575. 83     |                      | 452, 010, 575. 83     |
| 6. 衍生金融负债          | 11, 305. 00          | 8, 535, 043. 17       |                      | 8, 546, 348. 17       |



|                    |           |                |  |                |
|--------------------|-----------|----------------|--|----------------|
| 持续以公允价值计量的<br>负债总额 | 11,305.00 | 460,545,619.00 |  | 460,556,924.00 |
|--------------------|-----------|----------------|--|----------------|

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

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

| 项目                       | 估值技术      | 输入值      |
|--------------------------|-----------|----------|
| 债务工具                     | 现金流量折现法   | 债券收益率    |
| 权益工具                     | 投资标的市价组合法 | 投资标的市价   |
| 衍生金融工具                   | 现金流量折现法   | 远期利率、折现率 |
| 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | 投资标的市价组合法 | 投资标的市价   |

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

第三层次公允价值计量项目主要为非上市股权投资、非上市基金投资、其他投资等。对于用以确定公允价值的近期信息不足的非上市股权投资、非上市基金投资、其他投资，本公司以成本作为对其公允价值的恰当估计；对于其余投资，本公司采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法和市场比较法等，其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣、波动率、风险调整折扣和市场乘数等，非上市股权投资、非上市基金投资、其他投资的公允价值对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

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

|                 | 其他权益工具投资      | 交易性金融资产          |
|-----------------|---------------|------------------|
| 年初余额            | 83,889,261.12 | 2,985,362,752.82 |
| 计入损益的公允价值变动     |               | 137,568,711.71   |
| 计入其他综合收益的公允价值变动 |               |                  |
| 买入              |               | 1,204,013,119.46 |
| 处置              |               | 919,350,785.34   |
| 转出              |               |                  |
| 年末余额            | 83,889,261.12 | 3,407,593,798.65 |

(六) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、存出保证金、应收款项、其他金融资产、应付短期融资款、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付款项、应付债券和其他金融负债等。于 2022 年 12 月 31 日，本公司以上金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

| 母公司名称          | 注册地 | 业务性质 | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本<br>公司的持股<br>比例(%) | 母公司对本<br>公司的表决<br>权比例(%) |
|----------------|-----|------|--------------|-------------------------|--------------------------|
| 重庆渝富资本运营集团有限公司 | 重 庆 | 资产管理 | 1,000,000    | 27.89                   | 27.89                    |

(2) 本公司最终控制方是重庆市国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注八之说明。

3. 本公司重要的联营企业详见本财务报表附注八之说明。

#### 4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本公司关系                              |
|-------------------|--|
| 重庆银行股份有限公司        | 公司控股股东的上级国资企业的董、监事或高级管理人员担任其董事或高级管理人员的企业 |
| 重庆市城市建设投资(集团)有限公司 | 持有公司 5%以上股份的股东                           |
| 安诚财产保险股份有限公司      | 公司控股股东的上级国资企业的董、监事或高级管理人员担任其董事或高级管理人员的企业 |
| 重庆农村商业银行股份有限公司    | 公司控股股东的上级国资企业的董、监事或高级管理人员担任其董事或高级管理人员的企业 |
| 重庆川仪自动化股份有限公司     | 公司控股股东的上级国资企业所控制企业的下属企业                  |
| 重庆银海融资租赁有限公司      | 公司控股股东的上级国资企业所控制的企业                      |
| 重庆渝富控股集团有限公司      | 公司控股股东的上级国资企业                            |
| 重庆市地产集团有限公司       | 过去 12 个月内曾任公司董事之人士任职董事的企业                |
| 重庆金宝保信息技术服务有限公司   | 公司控股股东的上级国资企业所控制企业的下属企业                  |
| 重庆兴农融资担保集团有限公司    | 公司控股股东的上级国资企业所控制的企业                      |

|                 |                                   |
|-----------------|-----------------------------------|
| 重庆渝富投资有限公司      | 公司控股股东的上级国资企业所控制的企业               |
| 重庆国资大数据智能科技有限公司 | 公司控股股东的上级国资企业所控制企业的下属企业           |
| 重庆天健财经顾问有限公司    | 公司控股股东的董、监事或高级管理人员担任其董事或高级管理人员的企业 |
| 重庆华龙网集团股份有限公司   | 公司控股股东的联营企业                       |

(二) 关联交易情况

1. 关联方业务合作情况

(1) 出租交易席位

公司出租交易席位给关联方并收取席位租赁费情况：

| 关联方名称        | 本期数（万元）  | 上年同期数（万元） |
|--------------|----------|-----------|
| 银华基金管理股份有限公司 | 3,026.91 | 2,487.35  |

(2) 基金代销

公司与关联方开展基金代销业务，收取代销手续费情况：

| 关联方名称        | 本期数（万元） | 上年同期数（万元） |
|--------------|---------|-----------|
| 银华基金管理股份有限公司 | 106.81  | 90.99     |

(3) 资产管理业务

公司向关联方提供资产管理业务服务，由此收取相应产品管理费收入情况：

| 关联方名称        | 本期数（万元） | 上年同期数（万元） |
|--------------|---------|-----------|
| 重庆银行股份有限公司   | 626.12  | 671.78    |
| 安诚财产保险股份有限公司 | 5.53    |           |

(4) 财务顾问服务

公司接受关联方委托，为其提供财务顾问服务，收取财务顾问费用情况：

| 关联方名称         | 本期数（万元） | 上年同期数（万元） |
|---------------|---------|-----------|
| 重庆川仪自动化股份有限公司 | 30.19   | 22.64     |

(5) 利息收入

公司在关联方存入部分非公开发行募集资金，按市场利率取得存款利息收入情况：

| 关联方名称          | 本期数（万元）  | 上年同期数（万元） |
|----------------|----------|-----------|
| 重庆银行股份有限公司     |          | 1.47      |
| 重庆农村商业银行股份有限公司 | 0.000647 | 532.79    |

(6) 金融产品承销服务

公司向关联方提供金融产品承销服务，由此公司收取相关承销服务费情况：

| 关联方名称             | 本期数（万元） | 上年同期数（万元） |
|-------------------|---------|-----------|
| 重庆市城市建设投资（集团）有限公司 | 70.75   | 235.85    |
| 重庆银海融资租赁有限公司      |         | 113.20    |
| 重庆渝富控股集团有限公司      | 32.08   |           |

(7) 基金申购及赎回交易

公司在公开市场向关联方申购及赎回基金产品交易额情况：

| 关联方名称        | 本期数（万元）   | 上年同期数（万元） |
|--------------|-----------|-----------|
| 银华基金管理股份有限公司 | 10,425.65 | 63,499.80 |

(8) 债券交易

公司在公开市场向关联方买入债券交易额情况：

| 关联方名称       | 本期数（万元）    | 上年同期数（万元） |
|-------------|------------|-----------|
| 重庆市地产集团有限公司 | 123,715.45 |           |
| 重庆银行股份有限公司  | 627.10     |           |

(9) 购买保险服务

因日常经营中购置固定资产及车辆保险的需要，向关联方投保：

| 关联方名称        | 本期数（万元） | 上年同期数（万元） |
|--------------|---------|-----------|
| 安诚财产保险股份有限公司 |         | 3.85      |

(10) 证券和金融产品交易

购买公司发售的收益凭证产品，由此在本期内确认向其支付相应利息：

| 关联方名称           | 本期数（万元） | 上年同期数（万元） |
|-----------------|---------|-----------|
| 重庆渝富资本运营集团有限公司  | 85.70   |           |
| 重庆金宝保信息技术服务有限公司 | 9.32    |           |
| 重庆兴农融资担保集团有限公司  | 181.88  |           |
| 重庆渝富投资有限公司      | 11.52   |           |

(11) 投资私募基金产品

与其共同投资私募基金产品的出资：

| 关联方名称          | 本期数（万元）  | 上年同期数（万元） |
|----------------|----------|-----------|
| 重庆兴农融资担保集团有限公司 | 2,000.00 |           |

(12) 系统实施及服务费用

支付其国资国企监管平台系统实施及服务费用：

| 关联方名称           | 本期数（万元） | 上年同期数（万元） |
|-----------------|---------|-----------|
| 重庆国资大数据智能科技有限公司 | 87.70   |           |

(13) 咨询费

支付其按国资监管要求开展公司对参股企业的投资后评价工作费用：

| 关联方名称        | 本期数（万元） | 上年同期数（万元） |
|--------------|---------|-----------|
| 重庆天健财经顾问有限公司 | 8.00    |           |

(14) 视频制作服务费

支付其为公司活动提供视频制作服务费用：

| 关联方名称         | 本期数（万元） | 上年同期数（万元） |
|---------------|---------|-----------|
| 重庆华龙网集团股份有限公司 | 4.00    |           |

2. 关键管理人员报酬

公司董事、监事、高级管理人员共计 19 人（含报告期内离任 3 人），本年度应付薪酬总额为 904.24 万元，实际发放薪酬总额 1,049.89 万元。

## 十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 公司诉正源房地产开发有限公司等债券违约纠纷案

公司作为“西南证券-双喜金债广农商 1 号定向资产管理计划”“西南证券双喜金债中银 1 号集合资产管理计划”“西南证券双喜金债 2 号集合资产管理计划”“西南证券双喜金债 3 号集合资产管理计划”“西南证券双喜金债 4 号集合资产管理计划”“西南证券双喜金债 5 号集合资产管理计划”（以下简称资管计划）管理人，于 2021 年 1 月代表资管计划向重庆市第一中级人民法院提起诉讼。

2022 年 5 月，公司收齐重庆市第一中级人民法院出具的一审《民事判决书》，判决被告正源房地产开发有限公司于本判决生效之日起十日内向公司支付债券本金和利息约 5.46 亿元及相关逾期利息、违约金、律师费（以下简称正源应负担债务），公司就正源应负担债

务对被告重庆正源溢沣置业有限公司、重庆正源房地产开发有限公司、重庆润丰源投资有限公司、大连海汇房地产开发有限公司相关抵押物享有抵押权，并就相关抵押物折价或者拍卖、变卖后所得价款享有相应的优先受偿权；被告北京世纪润丰源资产管理有限公司就正源应负担债务在抵押协议约定的抵押财产的价值范围内承担连带清偿责任或不能清偿部分的二分之一的赔偿责任；被告富彦斌对正源应负担的部分债务承担连带清偿责任。正源房地产开发有限公司不服全部一审判决，且公司对其中两起判决不服，均向重庆市高级人民法院提请上诉。2022年9月法院出具书面裁定，正源房地产开发有限公司的上诉中，未按期预交上诉费的4起案件按自动撤回上诉处理。

除“西南证券-双喜金债广农商1号定向资产管理计划”以外，上述其余资管计划纳入公司合并范围，公司作为资管计划的管理人，严格按照监管规定和资管计划合同约定履行管理人职责，案件的最终诉讼结果由资管计划投资人承担，公司自有资金参与部分按照资管计划合同约定享有权利并承担相应的义务。

2. 邓朝晖诉公司、西南证券股份有限公司湖北分公司、陕西龙鑫矿产资源有限公司、张林、何彦林民间借贷纠纷案

2020年10月，邓朝晖向北京市通州区人民法院提起诉讼，请求法院判令陕西龙鑫矿产资源有限公司偿还借款约1,499万元并给付利息损失，张林对前述欠款及利息承担连带保证责任，公司及西南证券股份有限公司湖北分公司、何彦林对借款本金约1,499万元归还承担连带责任。现该案处于一审阶段。

3. 西证创新投资有限公司（以下简称西证创新）诉重庆市黔江区城市建设投资（集团）有限公司、重庆鸿业实业（集团）有限公司、重庆市智嘉建设有限公司合同纠纷案件

2023年1月，公司全资子公司西证创新向重庆市江北区人民法院起诉重庆市黔江区城市建设投资（集团）有限公司（以下简称城投公司）、重庆鸿业实业（集团）有限公司（以下简称鸿业公司）、重庆市智嘉建设有限公司（以下简称智嘉公司），要求判令鸿业公司立即清偿重组债务本金17,500万元及重组收益、违约金、律师费，要求判令城投公司及智嘉公司对前述债务向西证创新承担连带责任，要求判令西证创新有权对城投公司名下抵押房屋在前述债务范围内优先受偿。现该案处于一审阶段。

### **十三、资产负债表日后事项**

资产负债表日后利润分配情况

2023年4月28日，公司第九届董事会第二十七次会议审议通过公司2022年度利润分配预案：以公司截至2022年末总股本6,645,109,124股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.30元（含税）。上述议案尚需提交股东大会审议。

#### 十四、其他重要事项

##### （一）分部信息

##### 1. 本公司确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部，并以经营分部为基础确定报告分部。公司的报告分部为：经纪业务、自营业务、投资银行业务、资产管理业务及其他业务。

##### 2. 各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息

2022年度

| 项 目             | 经纪业务              | 自营业务              | 投资银行业务         |
|-----------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 一、营业收入          | 1,704,057,687.72  | -134,135,785.33   | 163,064,759.56 |
| 其中：1. 手续费及佣金净收入 | 713,695,265.01    | -479,547.33       | 163,005,504.56 |
| 2. 其他收入         | 990,362,422.71    | -133,656,238.00   | 59,255.00      |
| 二、营业支出          | 670,959,187.06    | 56,638,612.20     | 138,752,993.06 |
| 三、营业利润          | 1,033,098,500.66  | -190,774,397.53   | 24,311,766.50  |
| 四、资产总额          | 29,958,933,322.39 | 38,314,794,287.61 | 6,402,006.35   |
| 五、负债总额          | 16,395,650,173.10 | 21,658,178,380.83 | 47,740,009.67  |
| 六、补充信息          |                   |                   |                |
| 1. 折旧和摊销费用      | 57,113,760.50     | 1,827,569.51      | 6,048,883.39   |
| 2. 资本性支出        | 15,769,599.76     | 681,681.60        | 2,108,823.69   |

（续上表）

| 项 目             | 资产管理业务        | 其他业务           | 抵 消 | 合 计              |
|-----------------|---------------|----------------|-----|------------------|
| 一、营业收入          | 24,730,028.71 | 29,125,118.50  |     | 1,786,841,809.16 |
| 其中：1. 手续费及佣金净收入 | 23,245,208.73 | -14,666,086.25 |     | 884,800,344.72   |
| 2. 其他收入         | 1,484,819.98  | 43,791,204.75  |     | 902,041,464.44   |

|            |                |                   |                 |                   |
|------------|----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 二、营业支出     | 43,323,096.74  | 768,078,965.44    |                 | 1,677,752,854.50  |
| 三、营业利润     | -18,593,068.03 | -738,953,846.94   |                 | 109,088,954.66    |
| 四、资产总额     | 61,612,854.82  | 13,006,697,878.53 | -354,037,320.84 | 80,994,403,028.86 |
| 五、负债总额     | 34,358,863.02  | 18,276,669,531.06 | -354,037,320.84 | 56,058,559,636.84 |
| 六、补充信息     |                |                   |                 |                   |
| 1. 折旧和摊销费用 | 3,444,084.42   | 136,399,951.90    |                 | 204,834,249.72    |
| 2. 资本性支出   |                | 74,360,651.27     |                 | 92,920,756.32     |

2021 年度

| 项 目             | 经纪业务              | 自营业务              | 投资银行业务         |
|-----------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 一、营业收入          | 1,953,248,310.32  | 493,449,194.35    | 251,408,714.22 |
| 其中：1. 手续费及佣金净收入 | 860,925,119.56    | -505,238.80       | 251,540,845.87 |
| 2. 其他收入         | 1,092,323,190.76  | 493,954,433.15    | -132,131.65    |
| 二、营业支出          | 810,452,186.00    | 111,162,706.96    | 188,081,585.88 |
| 三、营业利润          | 1,142,796,124.32  | 382,286,487.39    | 63,327,128.34  |
| 四、资产总额          | 33,204,490,912.89 | 37,258,708,143.54 | 9,968,773.43   |
| 五、负债总额          | 16,883,754,576.67 | 21,360,369,530.59 | 50,730,724.30  |
| 六、补充信息          |                   |                   |                |
| 1. 折旧和摊销费用      | 61,395,838.60     | 1,904,544.14      | 9,851,072.58   |
| 2. 资本性支出        | 9,103,456.95      | 35,115.05         | 41,505.74      |

(续上表)

| 项 目             | 资产管理业务         | 其他业务              | 抵 消             | 合 计               |
|-----------------|----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 一、营业收入          | 23,565,035.72  | 374,409,130.49    |                 | 3,096,080,385.10  |
| 其中：1. 手续费及佣金净收入 | 23,685,553.05  | -15,050,279.66    |                 | 1,120,596,000.02  |
| 2. 其他收入         | -120,517.33    | 389,459,410.15    |                 | 1,975,484,385.08  |
| 二、营业支出          | 49,752,498.91  | 898,101,555.24    |                 | 2,057,550,532.99  |
| 三、营业利润          | -26,187,463.19 | -523,692,424.75   |                 | 1,038,529,852.11  |
| 四、资产总额          | 66,774,505.53  | 11,942,416,950.25 | -224,325,722.46 | 82,258,033,563.18 |



|            |               |                   |                 |                   |
|------------|---------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 五、负债总额     | 39,242,049.81 | 18,865,748,591.72 | -224,325,722.46 | 56,975,519,750.63 |
| 六、补充信息     |               |                   |                 |                   |
| 1. 折旧和摊销费用 | 3,059,176.83  | 74,798,153.98     |                 | 151,008,786.13    |
| 2. 资本性支出   | 815,150.47    | 63,810,680.44     |                 | 73,805,908.65     |

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明；

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十一)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

| 项 目               | 本期数           | 上年同期数         |
|-------------------|---------------|---------------|
| 短期租赁费用            | 15,552,029.84 | 18,464,257.38 |
| 低价值资产租赁费用（短期租赁除外） |               |               |
| 合 计               | 15,552,029.84 | 18,464,257.38 |

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

| 项 目                      | 本期数           | 上年同期数          |
|--------------------------|---------------|----------------|
| 租赁负债的利息费用                | 3,691,909.50  | 5,152,298.03   |
| 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             |               |                |
| 与租赁相关的总现金流出              | 92,568,645.80 | 100,762,416.47 |
| 售后租回交易产生的相关损益            |               |                |

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(三)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 租赁收入

| 项 目                       | 本期数          | 上年同期数        |
|---------------------------|--------------|--------------|
| 租赁收入                      | 6,244,199.73 | 8,272,710.01 |
| 其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入 |              |              |

(2) 经营租赁资产

| 项 目    | 期末数           | 上年年末数         |
|--------|---------------|---------------|
| 投资性房地产 | 56,846,799.26 | 63,203,183.70 |
| 小 计    | 56,846,799.26 | 63,203,183.70 |

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

| 剩余期限  | 期末数          | 上年年末数         |
|-------|--------------|---------------|
| 1 年以内 | 3,880,277.50 | 7,391,582.86  |
| 1-2 年 | 3,674,525.55 | 2,242,750.72  |
| 2-3 年 | 635,155.00   | 1,807,749.51  |
| 3-4 年 | 310,905.00   | 607,005.00    |
| 4-5 年 |              | 310,905.00    |
| 合 计   | 8,500,863.05 | 12,359,993.09 |

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

| 项 目  | 金额            | 说明 |
|--|---------------|----|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                | 535,366.12    |    |
| 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外） | 2,836,107.61  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -2,958,901.23 |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 5,128,380.80  |    |
| 小 计  | 5,540,953.30  |    |
| 减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）                                    | 1,344,780.77  |    |
| 少数股东权益影响额(税后)  |               |    |
| 归属于母公司所有者的非经常性损益净额   | 4,196,172.53  |    |

### (二) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

| 报告期利润 | 加权平均净资产<br>收益率(%) | 每股收益(元/股) |        |
|-------|-------------------|-----------|--------|
|       |                   | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
|       |                   |           |        |

|                         |      |      |      |
|-------------------------|------|------|------|
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 1.23 | 0.05 | 0.05 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.22 | 0.05 | 0.05 |

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                         | 序号   | 本期数               |                 |
|-----------------------------|--|-------------------|-----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润              | A  | 309,416,341.76    |                 |
| 非经常性损益                      | B  | 4,196,172.53      |                 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润    | C=A-B  | 305,220,169.23    |                 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产            | D  | 25,282,513,812.55 |                 |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E  |                   |                 |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数         | F  |                   |                 |
| 回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产  | G  | 531,608,729.92    |                 |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数         | H  | 6                 |                 |
| 其他                          | 其他综合收益影响   | I                 | -120,699,572.08 |
|                             | 增减净资产次月起至报告期期末的累计月数  | J                 | 6               |
| 报告期月份数                      | K  | 12                |                 |
| 加权平均净资产                     | $L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$ | 25,111,067,832.43 |                 |
| 加权平均净资产收益率                  | $M = A/L$  | 1.23%             |                 |
| 扣除非经常损益加权平均净资产收益率           | $N = C/L$  | 1.22%             |                 |

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号    | 本期数              |
|--------------------------|-------|------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A     | 309,416,341.76   |
| 非经常性损益                   | B     | 4,196,172.53     |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | 305,220,169.23   |
| 期初股份总数                   | D     | 6,645,109,124.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E     |                  |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F     |                  |

|                    |                                     |                  |
|--------------------|-------------------------------------|------------------|
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数 | G                                   |                  |
| 因回购等减少股份数          | H                                   |                  |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | I                                   |                  |
| 报告期缩股数             | J                                   |                  |
| 报告期月份数             | K                                   | 12               |
| 发行在外的普通股加权平均数      | $L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$ | 6,645,109,124.00 |
| 基本每股收益             | $M=A/L$                             | 0.05             |
| 扣除非经常损益基本每股收益      | $N=C/L$                             | 0.05             |

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





PAN  
Z  
O  
R  
C  
E  
S  
B  
U  
I  
L  
D  
I  
N  
G

诚信 公正 务实 专业

---

地址：杭州市钱江路1366号华润大厦B座  
Block B, China Resources Building,  
1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China  
邮编 ( P.C.):310020  
电话 ( Tel ):0571-88216888  
传真 ( Fax ):0571-88216999

