

光大证券股份有限公司

自 2024 年 1 月 1 日
至 2024 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码:100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2506988 号

光大证券股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的光大证券股份有限公司（以下简称“光大证券”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则（以下简称“企业会计准则”）的规定编制，公允反映了光大证券 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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（以下简称“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，我们独立于光大证券，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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2506988 号

三、关键审计事项 (续)

预计负债的评估	
请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”31所述的会计政策、“七、合并财务报表项目注释”38及“十七、承诺及或有事项”2(1)。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截至 2024 年 12 月 31 日，光大证券确认预计负债人民币 5.77 亿元。光大证券预计负债主要来自光大证券全资子公司光大资本投资有限公司（“光大资本”）下属的全资子公司光大浸辉投资管理（上海）有限公司（“光大浸辉”）作为执行事务合伙人管理的上海浸鑫投资咨询合伙企业（有限合伙）（“浸鑫基金”）。 如财务报表附注“十七、承诺及或有事项 2(1)”中所述，2016 年 4 月，光大浸辉、暴风集团股份有限公司全资子公司暴风（天津）投资管理有限公司（以下简称“暴风投资”）和上海群畅金融服务有限公司作为普通合伙人，与各有限合伙人签订浸鑫基金合伙协议，并通过设立特殊目的载体的方式收购境外 MP & Silva Holding S.A.（以下简称“MPS”）公司 65% 的股权。其中，优先级有限合伙人出资人民币 32 亿元、中间级有限合伙人出资人民币 10 亿元、劣后级有限合伙人出资人民币 10 亿元。	与评价预计负债评估相关的审计程序中包括以下程序： - 了解和评价与预计负债评估相关的关键财务报告内部控制的设计和运行的有效性； - 与光大资本管理层访谈，了解管理层对未决事项的发展判断以及确定预计负债最佳估计数的基础； - 检查与投资相关的合同、和解协议及与诉讼和仲裁相关文件； - 获取外部律师对未决诉讼出具的法律意见，检查与外部律师之间的往来函件并与其进行讨论； - 基于所获取的资料和信息，对管理层做出的判断和估计进行评价；及 - 根据相关会计准则，评价财务报表中有关预计负债相关披露的充分性。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2506988 号

三、关键审计事项 (续)

预计负债的评估 (续)	
请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”31所述的会计政策、“七、合并财务报表项目注释”38及“十七、承诺及或有事项”2(1)。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
由于收购 MPS 公司过程中及收购后，发生合规风险和经营风险，导致浸鑫基金相关有限合伙人未能按原计划实现退出。2018 年 10 月至 2024 年 5 月，所有优先级有限合伙人、所有中间级有限合伙人，以及部分劣后级有限合伙人已陆续向光大浸辉或光大资本提起法律诉讼或启动仲裁程序。 于 2023 年 9 月，光大资本与所有优先级有限合伙人签订了相关的和解协议。截至资产负债表日，上述部分诉讼仍在进行中，管理层根据已判决诉讼结果、仲裁裁决结果和诉讼进展等情况对预计负债进行评估。 由于预计负债金额对财务报表的重要性，同时在确定预计负债的最佳估计数时涉及管理层的重大判断和估计，这些判断存在固有不确定性，并且可能受到管理层偏向的影响，我们将预计负债评估识别为关键审计事项。	

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2506988 号

三、关键审计事项 (续)

香港子公司商誉减值的评估	
请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”25 所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释”19。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截至 2024 年 12 月 31 日，因收购子公司产生的商誉已累计计提的商誉减值准备为人民币 12.13 亿元，商誉账面价值为人民币 5.41 亿元。光大证券商誉主要来自光大证券子公司光大证券国际控股有限公司（“光证控股”）收购光大证券环球有限公司（“光证环球”）和光大证券国际有限公司（“光大证券国际”）。 管理层每年末对商誉进行减值测试，将含有商誉的资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定是否需要计提减值。可回收金额应当根据资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产组预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。管理层采用资产预计未来现金流量的现值模型对资产组可收回金额进行评估，关键假设包括预测收入增长率、永续增长率以及折现率等参数。	与评价香港子公司商誉减值的评估相关的审计程序中包括以下程序： - 了解和评价与香港子公司商誉减值评估相关的关键财务报告内部控制的设计和运行的有效性； - 基于我们对光大证券业务的了解和相关会计准则的规定，评价管理层对相关资产组的识别、预计未来现金流量现值时采用的方法以及将商誉分摊至相关的资产组的方法，是否符合企业会计准则的要求； - 利用毕马威估值专家的工作，评价预计未来现金流量现值时管理层所采用的方法和假设的适当性，包括评价管理层计算预计未来现金流量现值时采用的折现率；

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2506988 号

三、关键审计事项 (续)

香港子公司商誉减值的评估(续)	
请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”25所述的会计政策及“七、合并财务报表项目注释”19。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
由于香港子公司商誉减值的账面价值对财务报表的重要性，同时商誉减值测试涉及管理层的重大判断和估计，这些判断存在固有不确定性，并且可能受到管理层偏向的影响，我们将香港子公司商誉减值评估识别为关键审计事项。	• 通过将关键参数，包括预测收入增长率、永续增长率与经审批的预算以及管理层的经营计划进行比较，评价管理层在预计未来现金流量时采用的假设和关键判断的合理性； • 对光大证券采用的折现率和其他关键假设进行敏感性分析，以评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象；及 • 评价财务报表中有关香港子公司商誉减值评估的相关披露是否符合相关会计准则的要求。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2506988 号

三、关键审计事项 (续)

第三层次公允价值计量的金融工具估值	
请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”44 所述的会计政策及“十四、公允价值的披露”。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截至 2024 年 12 月 31 日，光大证券的金融工具包括公允价值层次中分类为第三层次公允价值计量的金融工具，该等金融工具采用重要不可观察输入值作为关键假设计量公允价值，不可观察输入值的确定会使用到管理层估计，这当中会涉及管理层的重大判断。 由于第三层次公允价值计量的金融工具金额重大，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的重大判断，我们将第三层次公允价值计量的金融工具估值的确定识别为关键审计事项。	与评价第三层次公允价值计量的金融工具估值相关的审计程序中包括以下程序： - 了解和评价与第三层次公允价值计量的金融工具估值相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； - 选取第三层次公允价值计量的金融工具，查阅投资协议，了解相关投资条款，并识别与金融工具估值相关的条件； - 选取第三层次公允价值计量的金融工具，利用毕马威估值专家的工作，评价光大证券用于第三层次公允价值计量的金融工具的估值方法的适当性，测试公允价值计算的输入值，以及进行平行测算，并将我们的估值结果与光大证券的估值结果进行比较；及 - 根据相关会计准则，评价与第三层次公允价值计量的金融工具估值相关的披露的合理性。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2506988 号

三、关键审计事项 (续)

融出资金、买入返售金融资产、债权投资及其他债权投资预期信用损失准备的确定	
请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”11、39 和 41 所述的会计政策、“七、合并财务报表项目注释”3、7、10 和 11 及“十九、风险管理”2。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
光大证券根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量 (修订)》，采用预期信用损失模型计量融出资金、买入返售金融资产、债权投资及其他债权投资的预期信用损失。光大证券运用预期信用损失模型确定融出资金、买入返售金融资产、债权投资及其他债权投资预期信用损失准备的过程中涉及到若干关键参数和假设的应用，包括信用风险阶段划分、违约概率、违约损失率、违约风险暴露等参数估计，同时考虑前瞻性调整等，在这些参数的选取和假设的应用过程中涉及较多的管理层判断。 外部宏观环境和光大证券内部信用风险管理策略对预期信用损失模型及其参数和假设的确定有很大的影响。在评估关键参数和假设时，光大证券所考虑的因素包括历史违约情况、内部信用评级、外部信用评级及其他因素。	与评价融出资金、买入返售金融资产、债权投资及其他债权投资预期信用损失准备的确定相关的审计程序中包括以下程序： - 了解和评价与融出资金、买入返售金融资产、债权投资及其他债权投资在审批、记录、监控以及预期信用损失准备计提相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性； - 利用毕马威的金融风险管理专家的工作，评价管理层评估预期信用损失准备时所用的预期信用损失模型和参数的适当性，包括评价信用风险阶段划分、违约概率、违约损失率、违约风险暴露及前瞻性调整等，并评价其中所涉及的关键管理层判断的合理性；

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2506988 号

三、关键审计事项 (续)

融出资金、买入返售金融资产、债权投资及其他债权投资预期信用损失准备的确定 (续)	
请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”11、39 和 41 所述的会计政策、“七、合并财务报表项目注释”3、7、10 和 11 及“十九、风险管理”2。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
在运用判断确定违约损失率时，管理层会考虑多种因素。这些因素包括可收回金额、融资人的财务状况、抵押物可收回金额及索赔受偿顺序等。在涉及以上上市公司股票作为担保物的情形下，还会考虑标的证券的流动性、波动性、履约保障情况及上市公司的经营情况等。 由于融出资金、买入返售金融资产、债权投资及其他债权投资预期信用损失准备的确定存在固有不确定性以及涉及到管理层判断，同时其对光大证券的经营状况和资本状况会产生重要影响，我们将融出资金、买入返售金融资产、债权投资及其他债权投资预期信用损失准备的确定识别为关键审计事项。	- 评价预期信用损失模型的参数使用的关键数据的完整性和准确性。针对与原始档案相关的关键内部数据，我们将管理层用以评估预期信用损失准备的融出资金、买入返售金融资产、债权投资及其他债权投资清单总额与总账进行比较以评价清单的完整性；选取单项金融资产的信息，与相关协议以及其他有关文件进行比较，以评价清单的准确性；针对关键外部数据，我们将其与公开信息来源进行核对，以检查其准确性； - 评价管理层作出的关于融出资金、买入返售金融资产、债权投资及其他债权投资的信用风险自初始确认后是否显著增加的判断以及是否已发生信用减值的判断的合理性。基于风险导向的方法选取金融资产检查管理层发生信用减值的阶段划分结果的合理性。我们在选取项目的基础上查看相关资产的逾期信息、了解融资人的信用状况、履约保障情况等；

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2506988 号

三、关键审计事项 (续)

融出资金、买入返售金融资产、债权投资及其他债权投资预期信用损失准备的确定 (续)	
请参阅财务报表附注“五、重要会计政策及会计估计”11、39 和 41 所述的会计政策、“七、合并财务报表项目注释”3、7、10 和 11 及“十九、风险管理”2。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	- 我们在选取金融资产的基础上,评价已发生信用减值的金融资产违约损失率的合理性。在此过程中,我们评价了担保物及其他信用增级的预期现金流,对金融资产的回收计划的可靠性进行考量; - 基于上述工作,我们选取金融资产利用预期信用损失模型复核了融出资金、买入返售金融资产、债权投资及其他债权投资的预期信用损失准备的计算准确性;及 - 根据相关会计准则,评价与融出资金、买入返售金融资产、债权投资及其他债权投资的预期信用损失准备相关的披露的合理性。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2506988 号

四、其他信息

光大证券管理层对其他信息负责。其他信息包括光大证券 2024 年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，管理层负责评估光大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，除非光大证券计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光大证券的财务报告过程。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2506988 号

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：

- (1) 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。
- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- (3) 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。
- (4) 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，就可能导致对光大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光大证券不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。
- (6) 就光大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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2506988 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师



黄小熠 (项目合伙人)

中国 北京



王国蓓

2025年 3月 27日

二、财务报表

合并资产负债表
2024 年 12 月 31 日

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
资产：			
货币资金	七、1	74,784,594,930.02	62,280,506,421.64
其中：客户资金存款		55,845,922,858.83	40,581,975,574.78
结算备付金	七、2	10,608,071,833.36	8,531,027,651.27
其中：客户备付金		8,747,175,743.81	7,293,487,556.94
融出资金	七、3	42,839,850,703.83	36,783,275,054.20
衍生金融资产	七、4	1,602,260,905.95	1,838,397,201.82
存出保证金	七、5	8,884,136,805.07	8,959,802,114.49
应收款项	七、6	1,152,306,572.46	1,204,767,620.68
买入返售金融资产	七、7	5,885,842,386.19	7,871,605,536.51
金融投资：			
交易性金融资产	七、9	77,169,459,064.98	75,337,162,037.62
债权投资	七、10	3,402,907,578.75	3,647,750,380.48
其他债权投资	七、11	57,580,984,124.12	42,110,634,440.47
其他权益工具投资	七、12	992,148,724.20	875,214,502.93
长期股权投资	七、13	1,065,430,940.72	1,001,200,685.91
投资性房地产	七、14	10,705,716.21	11,431,515.27
固定资产	七、15	848,927,623.22	890,080,300.65
使用权资产	七、17	709,062,433.23	804,798,577.18
无形资产	七、18	255,521,376.30	262,917,819.99
商誉	七、19	540,881,584.79	529,505,875.06
长期待摊费用		115,688,750.07	52,284,400.09
递延所得税资产	七、20	2,471,093,957.94	2,408,529,045.58
其他资产	七、21	2,039,141,720.86	4,203,136,224.44
资产总计		292,959,017,732.27	259,604,027,406.28

合并资产负债表（续）
2024 年 12 月 31 日

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
负债：			
短期借款	七、26	-	390,648,187.37
应付短期融资款	七、27	13,406,316,509.49	13,083,268,374.55
拆入资金	七、28	15,593,158,294.52	12,821,203,147.85
交易性金融负债	七、29	1,610,423,262.18	296,016,572.38
衍生金融负债	七、4	776,441,183.73	1,033,709,602.79
卖出回购金融资产款	七、30	66,680,270,858.30	43,862,829,714.53
代理买卖证券款	七、31	70,844,139,865.00	55,524,251,150.60
应付职工薪酬	七、33	2,599,139,921.55	2,236,335,204.53
应交税费	七、34	653,988,398.33	194,018,221.75
应付款项	七、35	848,789,369.65	828,113,139.94
合同负债	七、36	13,174,517.18	32,468,814.95
预计负债	七、38	576,500,212.59	546,886,259.30
长期借款	七、39	1,465,349,570.20	1,729,573,189.52
应付债券	七、40	35,136,496,703.10	39,499,472,095.80
租赁负债	七、41	734,136,608.65	815,873,193.73
递延所得税负债	七、20	17,997,749.26	20,575,921.86
其他负债	七、43	12,779,224,780.10	18,793,395,958.45
负债合计		223,735,547,803.83	191,708,638,749.90

合并资产负债表（续）

2024 年 12 月 31 日

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、44	4,610,787,639.00	4,610,787,639.00
其他权益工具	七、45	9,498,943,396.22	9,498,943,396.22
其中：永续债		9,498,943,396.22	9,498,943,396.22
资本公积	七、46	24,191,139,353.56	24,191,139,353.56
其他综合收益	七、47	15,961,307.16	-338,557,800.69
盈余公积	七、48	4,042,363,284.11	4,042,363,284.11
一般风险准备	七、49	10,860,042,526.40	10,322,636,425.50
未分配利润	七、50	15,171,017,992.56	14,761,296,072.16
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		68,390,255,499.01	67,088,608,369.86
少数股东权益		833,214,429.43	806,780,286.52
所有者权益（或股东权益）合计		69,223,469,928.44	67,895,388,656.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		292,959,017,732.27	259,604,027,406.28

此财务报表已于 2025 年 3 月 27 日获董事会批准并由下列负责人签署：



公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表
2024 年 12 月 31 日

编制单位:光大证券股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
资产:			
货币资金		47,395,291,306.09	36,321,077,058.77
其中: 客户资金存款		34,252,745,780.17	23,567,262,067.31
结算备付金		11,992,031,630.54	13,367,897,810.52
其中: 客户备付金		8,742,642,107.54	7,293,487,556.94
融出资金		41,067,499,355.14	34,369,067,910.27
衍生金融资产		1,400,547,803.37	1,822,206,664.44
存出保证金		562,565,177.85	381,275,653.95
应收款项		153,872,874.25	175,710,653.33
买入返售金融资产		5,621,432,781.82	7,801,859,703.82
金融投资:			
交易性金融资产		68,224,167,173.76	65,781,751,988.73
债权投资		3,402,907,578.75	3,647,750,380.48
其他债权投资		57,580,984,124.12	42,110,634,440.47
其他权益工具投资		945,283,707.36	821,516,145.23
长期股权投资	二十一、1	10,688,419,551.87	11,128,847,819.88
投资性房地产		10,705,716.21	11,431,515.27
固定资产		683,170,179.53	720,382,781.63
使用权资产		409,555,405.34	450,438,960.58
无形资产		190,091,638.07	184,357,310.11
长期待摊费用		71,985,262.14	48,234,614.15
递延所得税资产		2,056,982,257.25	1,927,515,256.90
其他资产		1,937,451,858.69	3,358,076,722.44
资产总计		254,394,945,382.15	224,430,033,390.97
负债:			
应付短期融资款		13,406,316,509.49	13,083,268,374.55
拆入资金		15,593,158,294.52	12,821,203,147.85
交易性金融负债		1,227,557,300.00	-
衍生金融负债		550,948,835.64	1,040,245,971.18
卖出回购金融资产款		64,145,324,993.46	41,113,695,932.50
代理买卖证券款		41,342,892,099.12	29,839,532,468.43
应付职工薪酬	二十一、2	2,281,485,204.14	1,864,597,709.98
应交税费		568,588,857.24	74,411,692.26
应付款项		540,581,744.18	513,902,439.36
合同负债		8,462,264.15	16,872,264.15
应付债券		35,136,496,703.10	39,499,472,095.80
租赁负债		411,619,960.57	448,579,066.31
其他负债		12,152,729,472.97	17,550,980,458.97
负债合计		187,366,162,238.58	157,866,761,621.34

母公司资产负债表（续）
2024 年 12 月 31 日

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		4,610,787,639.00	4,610,787,639.00
其他权益工具		9,498,943,396.22	9,498,943,396.22
其中：永续债		9,498,943,396.22	9,498,943,396.22
资本公积		25,131,423,486.93	25,131,423,486.93
其他综合收益		405,142,228.10	91,559,679.21
盈余公积		4,042,363,284.11	4,042,363,284.11
一般风险准备		8,828,565,478.29	8,375,822,054.54
未分配利润		14,511,557,630.92	14,812,372,229.62
所有者权益（或股东权益）合计		67,028,783,143.57	66,563,271,769.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		254,394,945,382.15	224,430,033,390.97

此财务报表已于 2025 年 3 月 27 日获董事会批准并由下列负责人签署：



公司负责人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

合并利润表

2024 年 1—12 月

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入		9,598,335,237.35	10,031,455,479.22
利息净收入	七、51	2,147,816,765.97	1,799,381,012.16
其中：利息收入		4,849,801,023.64	5,067,384,339.26
利息支出		2,701,984,257.67	3,268,003,327.10
手续费及佣金净收入	七、52	4,671,115,465.76	4,886,150,222.40
其中：经纪业务手续费净收入		2,991,392,721.65	2,770,473,737.18
投资银行业务手续费净收入		822,510,990.27	1,031,480,207.94
资产管理业务及基金管理业务手续费净收入		789,614,397.34	1,009,483,097.71
投资收益（损失以“-”号填列）	七、53	2,535,863,578.40	2,197,252,022.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		114,991,774.92	98,278,201.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		3,456,215.51	10,793,453.12
其他收益	七、55	119,510,826.41	394,439,025.41
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、56	71,691,103.52	416,642,872.83
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-10,508,457.13	-2,051,968.14
其他业务收入	七、57	62,825,735.63	339,630,201.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、58	20,218.79	12,090.31
二、营业总支出		5,989,753,717.11	7,400,753,655.68
税金及附加	七、59	53,161,555.10	55,148,929.96
业务及管理费	七、60	5,858,653,357.06	6,373,059,644.24
信用减值损失（转回以“-”号填列）	七、61	-3,196,101.65	328,503,432.78
其他资产减值损失	七、62	2,112,373.19	340,062,268.91
其他业务成本	七、63	79,022,533.41	303,979,379.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,608,581,520.24	2,630,701,823.54
加：营业外收入	七、64	7,288,048.34	2,582,273.00
减：营业外支出	七、65	34,969,112.71	-2,124,012,915.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,580,900,455.87	4,757,297,012.13
减：所得税费用	七、66	495,233,110.10	456,691,948.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,085,667,345.77	4,300,605,063.30
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,085,667,345.77	4,300,605,063.30

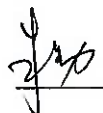
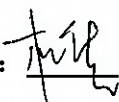
合并利润表（续）
2024 年 1—12 月

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 （净亏损以“-”号填列）		3,058,464,452.01	4,271,152,276.46
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		27,202,893.76	29,452,786.84
六、其他综合收益的税后净额		429,643,982.83	175,707,632.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		430,412,733.68	177,985,230.27
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		11,890,141.12	127,663,518.56
其他权益工具投资公允价值变动		11,890,141.12	127,663,518.56
（二）将重分类进损益的其他综合收益		418,522,592.56	50,321,711.71
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		4,063,866.10	467,768.74
2. 其他债权投资公允价值变动		362,035,750.88	102,359,561.88
3. 其他债权投资信用损失准备		7,130,161.83	8,072,691.09
4. 外币财务报表折算差额		45,292,813.75	-60,578,310.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-768,750.85	-2,277,597.45
七、综合收益总额		3,515,311,328.60	4,476,312,696.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,488,877,185.69	4,449,137,506.73
归属于少数股东的综合收益总额		26,434,142.91	27,175,189.39
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.58	0.84
（二）稀释每股收益（元/股）		0.58	0.84

此财务报表已于 2025 年 3 月 27 日获董事会批准并由下列负责人签署：

公司负责人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

（公司盖章）

母公司利润表
2024 年 1—12 月

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、营业收入		8,142,515,476.40	7,534,010,484.84
利息净收入	二十一、3	1,602,712,074.11	1,185,347,468.20
其中：利息收入		3,967,780,304.15	3,933,458,663.50
利息支出		2,365,068,230.04	2,748,111,195.30
手续费及佣金净收入	二十一、4	3,283,713,716.90	3,268,865,691.21
其中：经纪业务手续费净收入		2,406,490,555.29	2,181,006,986.63
投资银行业务手续费净收入		816,864,743.91	1,022,803,524.11
投资收益（损失以“－”号填列）	二十一、5	3,455,328,076.75	2,274,540,886.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		119,507,865.89	97,912,272.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“－”号填列）		3,456,215.51	10,793,453.12
其他收益		46,502,653.93	239,196,312.00
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	二十一、6	-259,542,873.61	549,543,987.78
汇兑收益（损失以“－”号填列）		-2,767,929.44	-883,882.66
其他业务收入		16,569,757.76	17,400,021.33
二、营业支出		5,582,559,572.40	5,267,066,201.18
税金及附加		45,627,574.29	46,552,513.13
业务及管理费	二十一、7	4,289,014,060.99	4,619,396,750.43
信用减值损失		715,577,757.03	90,785,604.50
其他资产减值损失		520,000,000.00	500,000,000.00
其他业务成本		12,340,180.09	10,331,333.12
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,559,955,904.00	2,266,944,283.66
加：营业外收入		2,948,905.16	2,258,732.16
减：营业外支出		6,836,130.36	6,183,394.88
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,556,068,678.80	2,263,019,620.94
减：所得税费用		292,803,423.04	203,737,858.66
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,263,265,255.76	2,059,281,762.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		2,263,265,255.76	2,059,281,762.28

母公司利润表（续）
2024 年 1—12 月

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
六、其他综合收益的税后净额		389,476,174.72	251,469,925.79
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		16,246,395.91	140,569,904.08
其他权益工具投资公允价值变动		16,246,395.91	140,569,904.08
（二）将重分类进损益的其他综合收益		373,229,778.81	110,900,021.71
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		4,063,866.10	467,768.74
2. 其他债权投资公允价值变动		362,035,750.88	102,359,561.88
3. 其他债权投资信用损失准备		7,130,161.83	8,072,691.09
七、综合收益总额		2,652,741,430.48	2,310,751,688.07

此财务报表已于 2025 年 3 月 27 日获董事会批准并由下列负责人签署：

公司负责人：_____
 主管会计工作负责人：_____
 会计机构负责人：_____
 （公司盖章）

合并现金流量表
2024 年 1—12 月

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
为交易目的而持有的金融工具净减少额		1,533,142,351.74	17,822,552,498.17
收取利息、手续费及佣金的现金		11,372,631,480.99	12,158,017,715.51
拆入资金净增加额		2,788,555,000.00	—
融出资金净减少额		—	45,992,756.18
回购业务资金净增加额		24,814,353,228.47	6,154,482,670.89
应收融资租赁款及售后租回款的减少		659,991,268.79	673,275,345.45
代理买卖证券收到的现金净额		15,441,616,653.85	—
收到其他与经营活动有关的现金	七、68	606,899,611.06	4,759,265,675.30
经营活动现金流入小计		57,217,189,594.90	41,613,586,661.50
拆入资金净减少额		—	887,587,500.00
融出资金净增加额		6,304,797,893.57	—
代理买卖证券支付的现金净额		—	13,020,454,981.45
支付利息、手续费及佣金的现金		3,635,532,262.02	3,208,350,357.64
支付给职工及为职工支付的现金		3,472,797,541.05	3,839,909,181.93
支付的各项税费		1,175,367,799.70	1,214,938,746.29
支付其他与经营活动有关的现金	七、68	6,246,821,270.42	3,861,060,386.52
经营活动现金流出小计		20,835,316,766.76	26,032,301,153.83
经营活动产生的现金流量净额	七、69	36,381,872,828.14	15,581,285,507.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		53,121,429,693.40	19,647,718,388.43
取得投资收益收到的现金		1,244,761,912.46	942,842,882.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,714,430.57	1,375,076.84
投资活动现金流入小计		54,368,906,036.43	20,591,936,347.47
投资支付的现金		69,039,536,372.19	34,896,377,860.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		372,008,034.44	506,041,359.94
投资活动现金流出小计		69,411,544,406.63	35,402,419,219.94
投资活动使用的现金流量净额		—	—
		15,042,638,370.20	14,810,482,872.47

合并现金流量表（续）

2024 年 1—12 月

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		493,454,180.14	1,919,979,609.18
发行债券收到的现金		36,878,215,000.00	29,299,475,000.00
筹资活动现金流入小计		37,371,669,180.14	31,219,454,609.18
偿还债务支付的现金		40,584,697,270.00	26,897,359,853.00
偿还借款支付的现金		1,141,105,699.18	5,017,020,721.85
支付租赁有关的现金		310,779,642.18	354,824,507.67
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,604,376,405.46	3,057,572,411.55
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		-	7,547,169.81
筹资活动现金流出小计		45,640,959,016.82	35,334,324,663.88
筹资活动使用的现金流量净额		-8,269,289,836.68	-4,114,870,054.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		39,901,883.11	11,950,306.27
五、现金及现金等价物净增加（减少以“-”号填列）		13,109,846,504.37	-3,332,117,113.23
加：期初现金及现金等价物余额		62,882,959,401.37	66,215,076,514.60
六、期末现金及现金等价物余额		75,992,805,905.74	62,882,959,401.37

此财务报表已于 2025 年 3 月 27 日获董事会批准并由下列负责人签署：

公司负责人：_____
 主管会计工作负责人：_____
 会计机构负责人：_____



母公司现金流量表
2024 年 1—12 月

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
为交易目的而持有的金融工具净减少额		75,282,704.79	19,440,891,097.58
收取利息、手续费及佣金的现金		7,627,140,628.74	8,129,910,885.35
拆入资金净增加额		2,788,555,000.00	-
回购业务资金净增加额		25,221,510,037.01	4,211,963,015.32
代理买卖证券收到的现金净额		11,370,852,074.72	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,582,516,950.83	3,972,907,260.81
经营活动现金流入小计		48,665,857,396.09	35,755,672,259.06
拆入资金净减少额		-	887,587,500.00
融出资金净增加额		6,965,336,405.14	372,415,931.34
代理买卖证券支付的现金净额		-	7,960,083,265.54
支付利息、手续费及佣金的现金		1,972,616,923.34	1,846,898,120.62
支付给职工及为职工支付的现金		2,530,195,329.01	2,828,558,230.77
支付的各项税费		430,018,922.62	516,704,129.42
支付其他与经营活动有关的现金		6,694,052,299.21	1,502,787,259.82
经营活动现金流出小计		18,592,219,879.32	15,915,034,437.51
经营活动产生的现金流量净额	二十一、8	30,073,637,516.77	19,840,637,821.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		53,019,901,103.00	16,564,830,459.86
取得投资收益收到的现金		1,842,038,836.58	1,216,537,661.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,454,529.87	1,021,836.71
投资活动现金流入小计		54,865,394,469.45	17,782,389,958.44
投资支付的现金		71,591,385,988.08	37,069,621,560.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		319,430,093.95	384,365,639.51
投资活动现金流出小计		71,910,816,082.03	37,453,987,199.51
投资活动使用的现金流量净额		-17,045,421,612.58	-19,671,597,241.07

母公司现金流量表（续）

2024 年 1—12 月

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年度	2023 年度
三、筹资活动产生的现金流量：			
发行债券收到的现金		36,878,215,000.00	29,299,475,000.00
筹资活动现金流入小计		36,878,215,000.00	29,299,475,000.00
偿还债务支付的现金		40,584,697,270.00	26,897,359,853.00
支付租赁有关的现金		202,388,545.00	218,720,221.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,426,709,479.88	2,773,968,517.67
支付其他与筹资活动有关的现金		-	7,547,169.81
筹资活动现金流出小计		44,213,795,294.88	29,897,595,762.17
筹资活动使用的现金流量净额		-7,335,580,294.88	-598,120,762.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,767,929.44	-883,882.66
五、现金及现金等价物净增加额（减少以“-”号填列）	二十一、8	5,689,867,679.87	-429,964,064.35
加：期初现金及现金等价物余额	二十一、8	49,650,001,657.19	50,079,965,721.54
六、期末现金及现金等价物余额	二十一、8	55,339,869,337.06	49,650,001,657.19

此财务报表已于 2025 年 3 月 27 日获董事会批准并由下列负责人签署：

公司负责人：____ 主管会计工作负责人：____ 会计机构负责人：____



合并所有者权益变动表
2024 年 1—12 月

编制单位：光大证券股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2024 年度									
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益
	实收资本(或股本)	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		所有者权益合计
		永续债								
一、上年年末余额	4,610,787,639.00	9,498,943,396.22	24,191,139,353.56	-	-338,557,800.69	4,042,363,284.11	10,322,636,425.50	14,761,296,072.16	806,780,286.52	67,895,388,656.38
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	4,610,787,639.00	9,498,943,396.22	24,191,139,353.56	-	-338,557,800.69	4,042,363,284.11	10,322,636,425.50	14,761,296,072.16	806,780,286.52	67,895,388,656.38
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	354,519,107.85	-	537,406,100.90	409,721,920.40	26,434,142.91	1,328,081,272.06
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	430,412,733.68	-	-	3,058,464,452.01	26,434,142.91	3,515,311,328.60
(二) 所有者投入和减少 资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	537,406,100.90	-2,724,636,157.44	-	-2,187,230,056.54
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	537,406,100.90	-537,406,100.90	-	-
3. 对所有者(或股东) 的分配	-	-	-	-	-	-	-	-1,709,680,056.54	-	-1,709,680,056.54
4. 对永续债持有者的分 配	-	-	-	-	-	-	-	-477,550,000.00	-	-477,550,000.00
(四) 所有者权益内部结 转	-	-	-	-	-75,893,625.83	-	-	75,893,625.83	-	-
1. 其他综合收益结转留 存收益	-	-	-	-	-75,893,625.83	-	-	75,893,625.83	-	-
四、本年年末余额	4,610,787,639.00	9,498,943,396.22	24,191,139,353.56	-	15,961,307.16	4,042,363,284.11	10,860,042,526.40	15,171,017,992.56	833,214,429.43	69,223,469,928.44

合并所有者权益变动表（续）
2023 年 1-12 月

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	其他权益工具 永续债	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	4,610,787,639.00	9,498,943,396.22	24,198,686,523.37	-	-412,791,831.81	4,042,363,284.11	9,780,180,895.86	12,286,663,530.38	779,605,097.13	64,784,438,534.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	4,610,787,639.00	9,498,943,396.22	24,198,686,523.37	-	-412,791,831.81	4,042,363,284.11	9,780,180,895.86	12,286,663,530.38	779,605,097.13	64,784,438,534.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-7,547,169.81	-	74,294,031.12	-	542,455,529.64	2,474,632,541.78	27,175,189.39	3,110,950,122.12
（一）综合收益总额	-	-	-	-	177,985,230.27	-	-	4,271,132,276.46	27,175,189.39	4,476,312,696.12
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-7,547,169.81	-	-	-	-	-	-	-7,547,169.81
1. 其他	-	-	-7,547,169.81	-	-	-	-	-	-	-7,547,169.81
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	542,455,529.64	-1,900,270,933.83	-	-1,357,815,404.19
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	542,455,529.64	-542,455,529.64	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-968,265,401.19	-	-968,265,401.19
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-389,550,000.00	-	-389,550,000.00
4. 对永续债持有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	103,751,199.15	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-103,751,199.15	-	-	103,751,199.15	-	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-103,751,199.15	-	-	103,751,199.15	-	-
四、本年年末余额	4,610,787,639.00	9,498,943,396.22	24,191,139,353.56	-	-338,557,800.69	4,042,363,284.11	10,322,636,425.50	14,761,296,072.16	806,790,286.52	67,895,388,656.38

此财务报表已于 2025 年 3 月 27 日获董事会批准并由下列负责人签署：



公司负责人：[Signature] 主管会计工作负责人：[Signature] 会计机构负责人：[Signature]

母公司所有者权益变动表
2024 年 1—12 月

编制单位：光大证券股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	2024 年度								
	实收资本(或股本)	其他权益工具 永续债	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
一、上年年末余额	4,610,787,639.00	9,498,943,396.22	25,131,423,486.93	-	91,559,679.21	4,042,363,284.11	8,375,822,054.54	14,812,372,229.62	66,563,271,769.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	4,610,787,639.00	9,498,943,396.22	25,131,423,486.93	-	91,559,679.21	4,042,363,284.11	8,375,822,054.54	14,812,372,229.62	66,563,271,769.63
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	313,582,548.89	-	452,743,423.75	-300,814,598.70	465,511,373.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-	389,476,174.72	-	-	2,263,265,255.76	2,652,741,430.48
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	452,743,423.75	-2,639,973,480.29	-2,187,230,056.54
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	452,743,423.75	-452,743,423.75	-
3．对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-1,709,680,056.54	-1,709,680,056.54
4．对永续债持有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-477,550,000.00	-477,550,000.00
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-75,893,625.83	-	-	75,893,625.83	-
1．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-75,893,625.83	-	-	75,893,625.83	-
四、本年年末余额	4,610,787,639.00	9,498,943,396.22	25,131,423,486.93	-	405,142,228.10	4,042,363,284.11	8,828,565,478.29	14,511,557,630.92	67,028,783,143.57

母公司所有者权益变动表（续）
2023 年 1-12 月

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度						所有者权益合计
	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、上年年末余额	4,610,787,639.00	9,498,943,396.22	25,138,970,656.74	-	-56,159,047.43	4,042,363,284.11	65,617,882,655.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年末余额	4,610,787,639.00	9,498,943,396.22	25,138,970,656.74	-	-56,159,047.43	4,042,363,284.11	65,617,882,655.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-7,547,169.81	-	147,718,726.64	411,976,573.71	945,389,114.07
（一）综合收益总额	-	-	-	-	251,469,925.79	-	2,310,751,686.07
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-7,547,169.81	-	-	-	-7,547,169.81
1. 其他	-	-	-7,547,169.81	-	-	-	-7,547,169.81
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-
4. 对永续债持有者的分配	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-103,751,199.15	-	-
四、本年年末余额	4,610,787,639.00	9,498,943,396.22	25,131,423,486.93	-	91,559,679.21	4,042,363,284.11	66,563,271,769.63

此财务报表已于 2025 年 3 月 27 日获董事会批准并由下列负责人签署：

公司负责人：_____
主管会计工作负责人：_____
会计机构负责人：_____
（公司盖章）

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

光大证券股份有限公司（以下简称“光大证券、公司或本公司”）的前身为光大证券有限责任公司，经中国人民银行于1996年4月23日批准，于北京注册成立。本公司于2005年7月14日改制为股份有限公司，并更名为光大证券股份有限公司。本公司的母公司为中国光大集团股份公司（以下简称“光大集团”）。

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）批准，本公司公开发行520,000,000股普通股（A股），并于2009年8月18日在上海证券交易所挂牌交易。

于2015年9月1日，本公司完成非公开发行股票的证券变更登记手续。非公开发行完成后，本公司的股本总数由发行前的3,418,000,000股A股增加至发行后的3,906,698,839股A股，注册资本由发行前的人民币3,418,000,000.00元增加至发行后的人民币3,906,698,839.00元。

于2016年8月18日，本公司在香港联合交易所有限公司（“香港联交所”）完成境外上市外资股（“H股”）的首次公开发售，共向公众发售680,000,000股每股面值人民币1元的新股。于2016年9月19日，本公司行使H股超额配售权，发售24,088,800股每股面值人民币1元的新股。

截至2024年12月31日，本公司累计注册资本为人民币4,610,787,639.00元。

本公司的注册地点为中国上海市新闻路1508号。本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要从事证券及期货经纪、证券投资咨询、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、为期货公司提供中间介绍业务、证券投资基金代销、融资融券业务、代销金融产品业务、股票期权做市业务、证券投资基金托管；投资管理、资产管理、股权投资、基金管理业务、融资租赁业务及监管机构批准的其他业务。

本公司子公司的情况参见附注十一、1。

本报告期内，本集团新增或减少子公司的情况参见附注十。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

☐ 适用 ☒ 不适用

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2024 年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证监会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司为金融企业，不具有明显可识别的营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币均为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注五、10 进行了折算。

5、重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

本集团根据自身所处的具体环境，从项目的性质和金额两方面判断财务信息的重要性。在判断项目性质的重要性时，本集团主要考虑该项目在性质上是否属于日常活动、是否显著影响本集团的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断项目金额大小的重要性时，本集团考虑该项目金额占资产总额、营业收入总额等直接相关项目金额的比重或所属报表明列项目金额的比重。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，在考虑相关递延所得税影响之后，如为正数则确认为商誉(参见附注五、25)；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会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或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动参见附注五、19(2)(b))于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权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，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

（2）合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

（3）处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注五、7(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（4）少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价) 不足冲减的，依次冲减盈余公积、未分配利润。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

9、现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

10、外币业务和外币报表折算

☒适用 ☐不适用

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折合为人民币。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的当期平均汇率。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。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。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于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差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，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，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

11、金融工具

金融资产及其他项目预期信用损失确认与计量

☒适用 ☐不适用

本集团的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资(参见附注五、19)以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注五、33 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以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。

-以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产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。

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以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。

-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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，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。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保负债及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的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

-财务担保负债

财务担保合同指,当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

初始确认后,财务担保合同相关收益依据附注五、33 所述会计政策的规定分摊计入当期损益。财务担保负债以按照依据金融工具的减值原则(参见附注五、11(6))所确定的损失准备金额以及其初始确认金额扣除财务担保合同相关收益的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

-以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- 本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时,本集团终止确认该金融资产:

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- 该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;

-该金融资产已转移,虽然本集团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,但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,本集团将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值;
- 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权投资)之和。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 以摊余成本计量的金融资产;
- 合同资产;
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资;
- 租赁应收款;
- 应收款项;
- 买入返售金融资产

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型,包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资,指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,以及衍生金融资产。

(a) 预期信用损失的计量

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,是指本集团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。

在计量预期信用损失时,本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款和合同资产，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。通常本集团按照信用风险特征组合来计量损失准备。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

除应收账款、应收融资租赁款及售后租回款和合同资产外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(b) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(c) 信用风险显著增加

本集团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，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

(d) 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(e) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团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，应当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，本集团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。

(f) 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 永续债

本集团根据所发行的永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本集团对于其发行的应归类为权益工具的永续债，按照实际收到的金额，计入权益。存续期间分派股利或利息的，作为利润分配处理。按合同条款约定赎回永续债的，按赎回价格冲减权益。

12、贵金属

☐适用 ☒不适用

13、应收款项

应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒适用 ☐不适用

参见附注五、11 之说明。

14、应收款项融资

☐适用 ☒不适用

15、合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

☒适用 ☐不适用

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、11（6））。

本集团拥有的、无条件（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。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒适用 ☐不适用

参见附注五、11。

16、持有待售资产

☒适用 ☐不适用

(1). 持有待售

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值（参见附注五、44）减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产（参见附注五、11）及递延所得税资产（参见附注五、37）或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值（参见附注五、44）减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(2). 终止经营

本集团将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

- 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；
- 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；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

17、债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

参见附注五、11 之说明。

18、其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

参见附注五、11 之说明。

19、长期股权投资

√适用 □不适用

(1). 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

-对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，依次冲减盈余公积、未分配利润。

-对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

-对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2). 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制(参见附注五、19(3))且仅对其净资产享有权利的一项安排。联营企业指本集团能够对其施加重大影响(参见附注五、19(3))的企业。

后续计量时,对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算,除非投资符合持有待售的条件(参见附注五、16)。

取得对合营企业和联营企业投资后,本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动(以下简称“其他所有者权益变动”),本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益,并同时调整长期股权投资的账面价值。

本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分,在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失,有证据表明该损失是相关资产减值损失的,则全额确认该损失。

本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损,除本集团负有承担额外损失义务外,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的,本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

(3). 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动(即对安排的回报产生重大影响的活动)必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时,通常考虑下述事项:

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动;
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

20、投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧或进行摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件(参见附注五、16)。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、26。

投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40 年	0.00%	2.50%

21、固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指本集团为经营管理或提供劳务而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注五、22 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	40 年	0.00%	2.50%
电子通讯设备	直线法	3 年-8 年	0.00%	12.50%-33.33%
办公设备及其他设备	直线法	3 年-8 年	0.00%-10.00%	11.25%-33.33%
运输设备	直线法	5 年-25 年	0.00%-10.00%	3.60%-20.00%

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件（参见附注五、16）。固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率详见上表。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3). 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

22、在建工程

√适用 □不适用

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备（参见附注五、26）在资产负债表内列示。

23、借款费用

√适用 □不适用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

24、无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注五、26）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件（详见本节附注五、16）。

主要无形资产的使用寿命及其确定依据、摊销方法为：

项目	摊销年限	确定依据	摊销方法
软件及其他	3-10 年	预计受益期限	直线法

本集团至少在每年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。本集团在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

25、商誉

☒ 适用 ☐ 不适用

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

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注五、26）资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

26、长期资产减值

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资

- 商誉
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对商誉及使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合，下同)的公允价值(详见本节附注五、44)减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

27、长期待摊费用

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。

28、附回购条件的资产转让

☐ 适用 ☒ 不适用

29、合同负债

√适用 □不适用

本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

30、职工薪酬

(1)、薪酬和其他职工福利

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团所参与的设定提存计划是按照当地有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 本集团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；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

31、预计负债

√适用 □不适用

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32、优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

参见本附注五、11 之说明。

33、收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

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

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注五、11（6））。本集团拥有的、无条件（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。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

利息收入

利息收入按借出货币资金的时间和实际利率计算确定。

其他收入

其他收入在相关商品或服务控制权转移给客户时确认。

手续费及佣金收入

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

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

- 经纪业务收入

代理买卖证券业务手续费收入在交易日确认为收入。

– 投资银行业务收入

承销收入于本集团完成承销合同中的履约义务时确认收入。根据合约条款，保荐收入在本集团履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

– 投资咨询服务业务收入

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

– 资产管理及基金管理业务收入

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

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

☐适用 ☒不适用

34、合同成本

☒适用 ☐不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

35、利润分配

☒适用 ☐不适用

(1) 股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

(2) 提取一般风险准备

本公司根据《金融企业财务规则》(中华人民共和国财政部令第 42 号)及其实施指南(财金[2007]23 号)的规定,以及证监会颁布的《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》(证监机构字[2007]320 号)的要求,按照当期净利润的 10%提取一般风险准备金;本公司根据《证券法》和证监机构字[2007]320 号的规定,按照当期净利润的 10%提取交易风险准备金。本公司相关子公司亦根据相关监管规定的要求计提一般风险准备金或交易风险准备金。计提的一般风险准备金和交易风险准备金计入一般风险准备项目核算。本公司根据《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》(2013 年 9 月 24 日证监会令第 94 号)的规定,每月按照不低于基金托管费收入的 2.5%提取其他风险准备金。

36、政府补助

(1). 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

☒适用 ☐不适用

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产,但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件,并能够收到时,予以确认。

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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,本集团将其确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。

(2). 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

☒适用 ☐不适用

本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助,如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的,本集团将其确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入其他收益或营业外收入;否则直接计入其他收益或营业外收入。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额,根据税法规定的税率计算的预期应交所得税,加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日,如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额,包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认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。

如果单项交易不是企业合并,交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日,本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式,依据已颁布的税法规定,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日,本集团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,减记的金额予以转回。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

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

38、租赁

√适用 □不适用

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注五、33 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(1) 作为承租方的租赁分类标准和会计处理方法

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。使用权资产按附注五、26 所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 ☐不适用

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 ☐不适用

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注五、11 所述的会计政策进行会计处理。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。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。

售后租回交易

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

(1) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照金融工具的会计政策对该金融资产进行会计处理。

39、融资融券业务

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团从事融资融券业务，即向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应抵押物的经营活动。

(1) 融出资金

本集团将资金出借客户，形成一项应收客户的债权，并根据融资融券协议将收取的利息确认为利息收入。

本集团融出资金减值准备参照金融资产减值中以摊余成本计量的金融资产确认。

(2) 融出证券

本集团将自身持有的证券出借客户，并约定期限和利率，到期收取相同数量的同种证券，并根据融资融券协议将收取的利息确认为利息收入。此项业务融出的证券不满足终止确认条件，继续确认该金融资产。

40、资产证券化业务

☐ 适用 ☒ 不适用

41、买入返售金融资产和卖出回购金融资产款

买入返售金融资产，是指本集团按返售协议先买入再按固定价格返售金融资产所融出的资金。卖出回购金融资产款，是指本集团按回购协议先卖出再按固定价格回购金融资产所融入的资金。

买入返售和卖出回购金融资产款按业务发生时实际支付或收到的款项入账并在资产负债表中反映。买入返售的已购入标的资产不予以确认；卖出回购的标的资产仍在资产负债表中反映。

买入返售和卖出回购业务的买卖差价在相关交易期间以实际利率法摊销，分别确认为利息收入和利息支出。

买入返售金融资产的初始成本减减值准备(参见附注五、11(6))在资产负债表内列示。

42、存货

存货包括库存商品等。存货按照成本进行初始计量。发出存货,采用个别计价法确定其实际成本。

于资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值的,计提存货跌价准备,计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失,使得存货的可变现净值高于其账面价值,则在原已计提的存货跌价准备金额内,将以前减记的金额予以恢复,转回的金额计入当期损益。

可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时,按单个存货项目计提。

43、客户交易结算资金核算办法

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

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

44、公允价值的计量

除特别声明外,本集团按下述原则计量公允价值:

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时,考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等),并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

45、关联方

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

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

46、分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。可比期间的如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策在所有重大方面一致。

47、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

(1) 主要会计估计

除投资性房地产、固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销(参见附注五、20、21 和 24)和各类资产减值(参见附注七、3、6、7、10、11、13、14、15、16、17、18、21 和附注二十一、1)涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (a) 附注七、20-递延所得税资产/递延所得税负债的确认；
- (b) 附注十四-金融工具公允价值估值；
- (c) 附注七、38-预计负债；

(2) 主要会计判断

本集团在运用会计政策过程中做出的重要判断如下：

- (a) 附注十、1、（3）结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体；
- 及
- (b) 附注七、45 - 永续债划分为金融负债或权益工具

48、重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

本集团于 2024 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引，主要包括：

- 《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号)(以下简称“解释第 17 号”)中“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定；
- 《企业会计准则解释第 18 号》(财会[2024]24 号)(以下简称“解释第 18 号”)中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定。

(a) 本集团采用上述规定及指引的主要影响

(i) 关于流动负债与非流动负债的划分规定

根据解释第 17 号的规定，本集团在对负债的流动性进行划分时，仅考虑本集团在资产负债表日是否有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利(以下简称“推迟清偿负债的权利”)，而不考虑本集团是否有行使上述权利的主观可能性。

对于本集团贷款安排产生的负债，如果本集团推迟清偿负债的权利取决于本集团是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称“契约条件”)，本集团在对相关负债的流动性进行划分时，仅考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，而不考虑本集团在资产负债表日之后应遵循的契约条件的影响。

对于本集团在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的负债，若本集团按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则不影响该项负债的流动性划分；反之，若上述选择权不能分类为权益工具，则会影响该项负债的流动性划分。

采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(ii) 保证类质保费用的列报

根据解释第 18 号的规定，本集团将计提的保证类质保费用计入其他业务成本。

采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(2). 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

49、其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计征	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25%
教育费附加	按实际缴纳增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳增值税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
光大证券国际控股有限公司	16.5%

2、税收优惠

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币	外币金额	折算率	折人民币
			金额			金额
现金：	/	/	66,214.97	/	/	87,743.46
人民币	/	/	54,926.37	/	/	76,454.00
美元	700.76	7.18840	5,037.34	700.76	7.08270	4,963.27
港元	4,632.73	0.92604	4,290.09	4,632.73	0.90622	4,198.27
其他币种	/	/	1,961.17	/	/	2,127.92
银行存款：	/	/	74,774,528,715.05	/	/	62,278,048,198.37
其中：自有 资金	/	/	18,928,605,856.22	/	/	21,696,072,623.59
人民币	/	/	17,903,538,284.70	/	/	20,958,500,098.07
美元	51,020,358.90	7.18840	366,754,747.92	49,660,462.98	7.08270	351,730,161.17
港元	667,633,727.86	0.92604	618,255,537.35	370,571,401.62	0.90622	335,819,215.58
其他币种	/	/	40,057,286.25	/	/	50,023,148.77
客户资金	/	/	55,845,922,858.83	/	/	40,581,975,574.78
人民币	/	/	47,554,104,729.51	/	/	33,841,686,111.05
美元	282,359,625.65	7.18840	2,029,713,933.02	210,570,823.05	7.08270	1,491,409,968.41
港元	6,447,077,816.36	0.92604	5,970,251,941.06	5,544,937,958.35	0.90622	5,024,933,676.62
其他币种	/	/	291,852,255.24	/	/	223,945,818.70
其他货币资 金：	/	/	10,000,000.00	/	/	2,370,479.81
人民币	/	/	10,000,000.00	/	/	2,370,479.81
合计	/	/	74,784,594,930.02	/	/	62,280,506,421.64

其中，融资融券业务：

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币 金额	外币金额	折算率	折人民币 金额
自有信用资金	/	/	225,928,734.73	/	/	154,001,826.75
人民币	/	/	225,928,734.73	/	/	154,001,826.75
客户信用资金	/	/	5,720,200,712.12	/	/	3,279,337,437.13
人民币	/	/	5,720,200,712.12	/	/	3,279,337,437.13
合计	/	/	5,946,129,446.85	/	/	3,433,339,263.88

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项说明：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一般风险准备金	358,194,838.69	358,779,502.92
银行存款	170,000.00	-
合计	358,364,838.69	358,779,502.92

受限制的货币资金主要为母公司、子公司光大保德信基金管理有限公司（以下简称“光大保德信”）及其子公司和子公司上海光大证券资产管理有限公司（以下简称“光证资管”）根据中国证监会相关规定计提的一般风险准备金，及母公司因诉讼和仲裁导致的被司法冻结的银行存款。

货币资金的说明：

□适用 √不适用

2、结算备付金

√适用 □不适用

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
公司自有备付金：	/	/	1,860,896,089.55	/	/	1,237,540,094.33
人民币	/	/	1,860,896,089.55	/	/	1,237,540,094.33
客户普通备付金：	/	/	7,016,050,958.12	/	/	6,669,901,188.91
人民币	/	/	6,746,961,316.75	/	/	6,398,419,813.42
美元	29,109,725.95	7.18840	209,252,354.02	27,095,889.39	7.08270	191,912,055.78
港元	64,616,309.61	0.92604	59,837,287.35	87,803,535.25	0.90622	79,569,319.71
客户信用备付金：	/	/	1,731,124,785.69	/	/	623,586,368.03
人民币	/	/	1,731,124,785.69	/	/	623,586,368.03
合计	/	/	10,608,071,833.36	/	/	8,531,027,651.27

结算备付金的说明：

无

3、融出资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
境内	41,569,493,717.61	34,872,333,398.85
其中：个人	39,143,649,824.24	32,174,418,735.65
机构	2,425,843,893.37	2,697,914,663.20
减：减值准备	501,994,362.47	503,265,488.58
账面价值小计	41,067,499,355.14	34,369,067,910.27
境外	1,882,543,694.06	2,540,601,134.81
其中：个人	1,545,541,782.86	2,131,809,332.45
机构	337,001,911.20	408,791,802.36
减：减值准备	110,192,345.37	126,393,990.88
账面价值小计	1,772,351,348.69	2,414,207,143.93
账面价值合计	42,839,850,703.83	36,783,275,054.20

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	6,227,909,979.93	3,324,909,117.81
债券	536,599,098.84	664,509,459.96
股票	117,622,145,595.30	101,589,582,045.61
基金	3,245,919,006.31	2,024,544,998.41
其他	368,189,302.02	370,917,805.82
合计	128,000,762,982.40	107,974,463,427.61

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

☒ 适用 ☐ 不适用

	2024 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备
阶段一	42,609,252,999.50	25,013,487.45
阶段二	252,734,094.77	301,181.92
阶段三	590,050,317.40	586,872,038.47
合计	43,452,037,411.67	612,186,707.84

	2023 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备
阶段一	36,535,457,867.77	23,536,972.72
阶段二	244,434,665.00	472,806.07
阶段三	633,042,000.89	605,649,700.67
合计	37,412,934,533.66	629,659,479.46

对本期发生损失准备变动的融出资金余额显著变动的情况说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

融出资金的说明：

☐ 适用 ☒ 不适用

4、衍生金融工具

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末			期初		
	非套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具	22,572,699,500.00	-	-	2,610,000,000.00	-	-
利率互换	3,927,000,000.00	-	-	2,610,000,000.00	-	-
国债期货	18,635,699,500.00	-	-	-	-	-
债券远期	10,000,000.00	-	-	-	-	-
权益衍生工具	59,383,679,045.30	1,585,936,663.26	-765,472,189.99	79,528,795,737.79	1,829,090,270.71	-1,020,024,662.83
股指期货	9,377,700,340.00	-	-	10,310,844,465.03	-	-
场外期权	9,447,439,132.45	620,772,121.48	-419,196,364.08	18,161,225,453.02	1,080,659,968.97	-332,667,884.61
股指期权	11,705,962,025.39	100,230,104.96	-131,665,864.84	4,619,660,161.16	34,144,776.00	-106,024,678.13
收益互换	28,279,019,636.46	853,981,155.02	-209,389,500.36	40,871,325,477.58	545,725,370.60	-579,835,424.89
收益凭证	573,557,911.00	10,953,281.80	-5,220,460.71	5,565,740,181.00	168,560,155.14	-1,496,675.20
信用衍生工具	80,000,000.00	1,515,570.00	-	-	-	-
信用缓释凭证	80,000,000.00	1,515,570.00	-	-	-	-
其他衍生工具	3,582,382,151.91	14,808,672.69	-10,968,993.74	3,890,744,492.03	9,306,931.11	-13,684,939.96
商品期货	285,584,470.00	-	-	2,200,549,030.00	-	-
商品期权	3,000,442,521.91	14,598,715.09	-10,883,978.34	1,580,799,302.03	9,306,931.11	-13,436,479.96
黄金期权	294,445,000.00	209,957.60	-85,015.40	104,792,000.00	-	-248,460.00
黄金期货	1,233,360.00	-	-	4,333,620.00	-	-
白银期货	676,800.00	-	-	270,540.00	-	-
合计	85,618,760,697.21	1,602,260,905.95	-776,441,183.73	86,029,540,229.82	1,838,397,201.82	-1,033,709,602.79

已抵销的衍生金融工具：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	抵销前总额	抵销金额	抵销后净额
利率衍生工具	-103,182,147.12	-103,182,147.12	-
利率互换	-14,518,264.91	-14,518,264.91	-
国债期货	-77,975,842.21	-77,975,842.21	-
债券远期	-10,688,040.00	-10,688,040.00	-
权益衍生工具	-47,746,657.14	-47,746,657.14	-
股指期货	-47,746,657.14	-47,746,657.14	-
其他衍生工具	298,622.05	298,622.05	-
黄金期货	-7,080.00	-7,080.00	-
商品期货	304,187.08	304,187.08	-
白银期货	1,514.97	1,514.97	-
合计	-150,630,182.21	-150,630,182.21	-

衍生金融工具的说明：

在当日无负债结算制度下，结算备付金和应收款项已包括本集团所持有的国债期货、利率互换、债券远期、股指期货、商品期货、黄金期货和白银期货产生的公允价值变动金额。因此，衍生金融资产和衍生金融负债项下的国债期货、利率互换、债券远期、股指期货和商品期货投资按抵销相关暂收暂付款后的净额列示。

5、存出保证金

√适用 □不适用

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
期货保证金	/	/	8,411,136,807.81	/	/	8,564,924,502.28
其中：人民币	/	/	8,411,136,807.81	/	/	8,564,924,502.28
交易保证金	/	/	361,010,559.76	/	/	341,343,865.65
其中：人民币	/	/	315,927,002.16	/	/	295,076,483.14
美元	497,281.74	7.18840	3,574,660.06	350,000.00	7.08270	2,478,945.00
港元	44,824,087.02	0.92604	41,508,897.54	48,319,875.43	0.90622	43,788,437.51
信用保证金	/	/	36,167,693.71	/	/	25,577,957.56
其中：人民币	/	/	36,167,693.71	/	/	25,577,957.56
履约保证金	/	/	75,821,743.79	/	/	27,955,789.00
其中：人民币	/	/	75,821,743.79	/	/	27,460,000.00
美元	-	7.18840	-	70,000.00	7.08270	495,789.00
合计			8,884,136,805.07			8,959,802,114.49

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的存出保证金余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

存出保证金的说明：

无

6、应收款项

(1) 按明细列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收经纪与交易商	648,515,800.39	743,425,263.58
应收清算款	293,684,296.31	267,969,978.82
应收手续费及佣金	255,460,200.87	237,162,181.59
其他	21,050,736.49	41,446,104.15
合计	1,218,711,034.06	1,290,003,528.14
减：坏账准备(按简化模型计提)	65,182,088.80	84,003,448.26
减：坏账准备(按一般模型计提)	1,222,372.80	1,232,459.20
应收款项账面价值	1,152,306,572.46	1,204,767,620.68

(2) 按账龄分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,146,814,811.62	94.10%	1,193,637,816.09	92.53%
1-2 年	5,308,179.08	0.44%	6,198,383.28	0.48%
2-3 年	787,310.51	0.06%	3,182,331.69	0.25%
3 年以上	65,800,732.85	5.40%	86,984,997.08	6.74%
合计	1,218,711,034.06	100.00%	1,290,003,528.14	100.00%

(3) 按计提坏账列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额比例	金额	坏账准备计提比例	金额	占账面余额比例	金额	坏账准备计提比例
单项计提坏账准备：								
单项小计	65,182,088.80	5.35%	65,182,088.80	100.00%	84,003,448.26	6.51%	84,003,448.26	100.00%
组合计提坏账准备：								
组合小计	1,153,528,945.26	94.65%	1,222,372.80	0.11%	1,206,000,079.88	93.49%	1,232,459.20	0.10%
合计	1,218,711,034.06	100.00%	66,404,461.60	5.45%	1,290,003,528.14	100.00%	85,235,907.46	6.61%

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

√适用 □不适用

(a) 本年坏账准备变动情况

参见附注七、24。

(b) 本年重要的坏账准备收回或转回

本集团本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(c) 本年重要的应收款项核销情况

本集团本期无重要的应收款项核销情况。

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收款项情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	年末余额	占应收款项余额的比例	减值准备年末余额
Hong Kong Securities Clearing Company Limited	应收经纪及交易商	94,365,081.94	7.74%	-
SEHK Options Clearing House Limited	应收经纪及交易商	93,780,174.52	7.70%	-
HKFE Clearing Corporation Limited	应收经纪及交易商	47,706,243.98	3.91%	-
上海浸鑫投资咨询合伙企业(有限合伙)	应收手续费及佣金	33,333,333.31	2.74%	33,333,333.31
光大阳光现金宝货币型集合资产管理计划	应收手续费及佣金	21,018,419.12	1.72%	-

7、买入返售金融资产

(1) 按金融资产种类

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票	429,489,050.48	967,945,614.10
债券	5,861,863,299.84	7,932,149,509.21
减：减值准备	405,509,964.13	1,028,489,586.80
买入返售金融资产账面价值	5,885,842,386.19	7,871,605,536.51

(2) 按业务类别

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票质押式回购	429,489,050.48	967,945,614.10
债券质押式回购	5,861,863,299.84	7,932,149,509.21
减：减值准备	405,509,964.13	1,028,489,586.80
账面价值合计	5,885,842,386.19	7,871,605,536.51

(3) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类披露

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

期限	期末账面余额	期初账面余额
一个月内	5,677,180,817.97	7,743,695,144.68
一个月至三个月内	-	20,000,000.00
三个月至一年内	212,939,932.81	113,898,129.62
已逾期	401,231,599.54	1,022,501,849.01
减：减值准备	405,509,964.13	1,028,489,586.80
合计	5,885,842,386.19	7,871,605,536.51

(a) 买入返售金融资产中包含的股票质押式回购融出资金剩余期限及余额分析如下：

单位：元 币种：人民币

期限	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
一个月内	271,639.56	175,981.32
一个月至三个月内	-	20,000,000.00
三个月至一年内	212,140,000.00	109,494,800.00
已逾期	217,077,410.92	838,274,832.78
减：减值准备	217,147,022.18	838,323,252.22
合计	212,342,028.30	129,622,361.88

(4) 担保物金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
担保物	6,824,424,977.90	8,734,736,936.80
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	-	-

买入返售金融资产的说明：

√适用 □不适用

(5) 本年计提、收回或转回的减值准备情况

(a) 本年减值准备变动情况

参见附注七、24。

(b) 本年重要的减值准备收回或转回

参见附注七、24。

(c) 本年重要的买入返售金融资产核销情况

参见附注七、24。

(6) 股票质押式回购按减值阶段列示

单位：元 币种：人民币

说明	2024 年 12 月 31 日			
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
账面余额	212,411,639.56	-	217,077,410.92	429,489,050.48
减值准备	69,611.26	-	217,077,410.92	217,147,022.18
账面价值	212,342,028.30	-	-	212,342,028.30
担保物价值	647,778,000.00	-	-	647,778,000.00

说明	2023 年 12 月 31 日			
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
账面余额	129,670,781.32	-	838,274,832.78	967,945,614.10
减值准备	48,419.44	-	838,274,832.78	838,323,252.22
账面价值	129,622,361.88	-	-	129,622,361.88
担保物价值	363,647,870.00	-	-	363,647,870.00

注：本集团结合履约保障比例及逾期天数作为减值阶段划分依据。

于 2024 年 12 月 31 日和 2023 年 12 月 31 日，本集团股票质押式回购中无金额重大的阶段转移金额。

对本期发生损失准备变动的买入返售余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

于2024 年 12 月 31 日与2023 年 12 月 31 日，本集团股票质押式回购中无存在限制条件的买入返售金融资产。

8、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

9、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期末余额						
类别	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	29,145,726,330.20	-	29,145,726,330.20	28,834,879,891.86	-	28,834,879,891.86
公募基金	17,497,975,080.12	-	17,497,975,080.12	17,540,637,265.61	-	17,540,637,265.61
股票	17,537,895,785.04	-	17,537,895,785.04	18,493,821,427.13	-	18,493,821,427.13
永续债/优先股	3,626,849,637.40	-	3,626,849,637.40	3,542,836,698.96	-	3,542,836,698.96
私募基金	3,751,271,863.27	-	3,751,271,863.27	5,169,586,083.00	-	5,169,586,083.00
银行理财产品	3,820,684,444.20	-	3,820,684,444.20	3,782,028,594.38	-	3,782,028,594.38
券商资管产品	1,101,905,056.72	-	1,101,905,056.72	1,149,577,445.02	-	1,149,577,445.02
资产支持证券	450,756,374.21	-	450,756,374.21	449,515,860.00	-	449,515,860.00
其他	236,394,493.82	-	236,394,493.82	1,268,582,745.00	-	1,268,582,745.00
合计	77,169,459,064.98	-	77,169,459,064.98	80,231,466,010.96	-	80,231,466,010.96
期初余额						
类别	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	11,876,226,701.16	-	11,876,226,701.16	11,975,882,319.28	-	11,975,882,319.28
公募基金	18,436,615,695.50	-	18,436,615,695.50	18,508,237,465.48	-	18,508,237,465.48
股票	28,209,476,327.66	-	28,209,476,327.66	28,793,015,010.92	-	28,793,015,010.92
永续债/优先股	7,408,870,177.88	-	7,408,870,177.88	7,402,442,617.49	-	7,402,442,617.49
私募资金	4,536,195,980.07	-	4,536,195,980.07	6,213,384,082.23	-	6,213,384,082.23
银行理财产品	3,505,047,850.29	-	3,505,047,850.29	3,460,000,000.00	-	3,460,000,000.00
券商资管产品	906,906,792.26	-	906,906,792.26	946,138,341.11	-	946,138,341.11
资产支持证券	259,692,409.17	-	259,692,409.17	259,457,085.17	-	259,457,085.17
其他	198,130,103.63	-	198,130,103.63	1,263,756,851.85	-	1,263,756,851.85
合计	75,337,162,037.62	-	75,337,162,037.62	78,822,313,773.53	-	78,822,313,773.53

其他说明：

√ 适用 □ 不适用

(1) 交易性金融资产中已融出证券情况

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
成本	7,417,794.55	7,631,230.71
公允价值变动	41,610.75	-744,424.75
合计	7,459,405.30	6,886,805.96

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元 币种：人民币

项目	限制条件	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
债券	质押	21,586,606,350.37	9,387,382,887.11
债券	风险准备金购买 债券	793,663,490.00	760,738,920.00
股权	司法冻结-注	47,118,335.86	22,248,547.08
股票	司法冻结-注	341.60	408,794.00
股票	存在限售期限	64,516,469.00	650,144,252.87
私募基金	司法冻结-注	862,355,084.31	891,934,156.42
私募基金	自有资金投资	363,300.00	-
公募基金	已融出基金	7,459,405.30	6,886,805.96
公募基金/券商资管产品	以管理人身份认 购的公募基金/ 券商资管产品	52,312,198.51	64,210,652.90
合计		23,414,394,974.95	11,783,955,016.34

注：本集团全资子公司光大资本因 MPS 事件导致的股票及股权司法冻结，参见附注十七、2

10、债权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额				期初余额			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值	初始成本	利息	减值准备	账面价值
中期票据	1,790,000,000.00	24,768,083.35	970,377.35	1,813,797,706.00	1,860,000,000.00	25,864,018.57	996,098.94	1,884,867,919.63
国债	280,000,000.00	3,740,498.51	-	283,740,498.51	280,000,000.00	4,754,151.93	-	284,754,151.93
地方债	1,070,000,000.00	14,023,017.63	566,347.84	1,083,456,669.79	1,170,000,000.00	15,340,395.56	612,185.05	1,184,728,210.51
金融债	100,000,000.00	643,424.66	52,581.15	100,590,843.51	100,000,000.00	641,666.67	51,977.75	100,589,688.92
企业债	-	-	-	-	70,000,000.00	1,451,885.51	56,445.68	71,395,439.83
公司债	120,000,000.00	1,390,945.90	69,084.96	121,321,860.94	169,843,779.48	1,483,362.82	49,912,172.64	121,414,969.66
其他	166,964,425.10	-	166,964,425.10	-	167,213,313.19	-	167,213,313.19	-
合计	3,526,964,425.10	44,565,970.05	168,622,816.40	3,402,907,578.75	3,817,057,092.67	49,535,481.06	218,842,193.25	3,647,750,380.48

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

√适用 □不适用

参见本节“七、25、金融工具及其他项目预期信用损失准备表”。

其他说明：

变现有限制的债权投资：

单位：元 币种：人民币

项目	限制条件	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
债券	质押	2,357,642,421.80	1,862,658,694.78

11、其他债权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					期初余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	120,000,000.00	1,484,960.59	6,478,457.23	127,963,417.82	-	730,000,000.00	-156,226.99	6,248,167.21	736,091,940.22	-
地方债	8,970,000,000.00	145,578,160.57	296,777,371.53	9,412,355,532.10	4,762,433.74	8,470,000,000.00	144,995,802.60	68,234,768.01	8,683,230,570.61	3,745,469.38
金融债	10,700,000,000.00	271,429,096.76	188,297,073.03	11,159,726,169.79	3,637,619.84	5,790,000,000.00	150,843,674.14	36,124,676.31	5,976,968,350.45	1,013,653.40
企业债	140,000,000.00	3,802,439.22	2,162,168.36	145,964,607.58	75,129.59	330,000,000.00	12,408,825.55	1,021,789.75	343,430,615.30	228,304.80
同业存单	25,011,495,480.00	197,696,445.55	38,286,071.28	25,247,477,996.83	14,490,603.20	15,432,437,310.00	130,474,532.04	15,731,772.56	15,578,643,614.60	8,863,152.12
中期票据	7,960,000,000.00	134,967,532.76	101,925,232.65	8,196,892,765.41	4,298,886.20	7,920,000,000.00	149,037,669.10	46,248,362.04	8,115,286,031.14	4,293,091.79
公司债	3,250,000,000.00	47,949,420.68	-17,591,505.41	3,280,357,915.27	51,791,695.24	2,280,000,000.00	30,890,621.77	-41,611,542.68	2,269,279,079.09	51,187,412.44
政府支持机构债	-	-	-	-	-	200,000,000.00	1,037,267.06	1,296,808.34	202,334,075.40	103,828.41
定向工具	10,000,000.00	193,984.40	51,734.92	10,245,719.32	5,325.85	130,000,000.00	3,374,257.78	346,177.53	133,720,435.31	82,910.57
短期融资券	-	-	-	-	-	70,000,000.00	1,618,438.35	31,290.00	71,649,728.35	36,988.31
合计	56,161,495,480.00	803,102,040.53	616,386,603.59	57,580,984,124.12	79,061,693.66	41,352,437,310.00	624,524,861.40	133,672,269.07	42,110,634,440.47	69,554,811.22

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：√适用 □不适用

参见本节“七、25、金融工具及其他项目预期信用损失准备表”。

其他说明：

变现有限制的其他债权投资：

单位：元 币种：人民币

项目	限制条件	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
债券	质押	45,550,938,824.16	37,133,204,624.77

12、其他权益工具投资

(1)．其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动				期末 余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合 收益的利得/损失	指定为以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益 的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益 的利得/损失	其他				
股票	528,846,145.23	-	482,489,821.16	60,628,213.29	-	106,984,537.36	25,894,178.67	-168,022,588.96	战略性投资
股权	344,968,357.70	-	-	-42,485,090.86	-	302,483,266.84	12,308,115.49	-56,877,536.53	战略性投资
永续债	-	584,595,522.08	-	-3,314,602.08	-	581,280,920.00	20,083,645.33	-3,314,602.08	战略性投资
其他	1,400,000.00	-	-	-	-	1,400,000.00	-	-	业务投资策略
合计	875,214,502.93	584,595,522.08	482,489,821.16	14,828,520.35	-	992,148,724.20	58,285,939.49	-228,214,727.57	/

(2)．本期存在终止确认的情况说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	因终止确认转入留存收益的累计利得	因终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
股票	101,191,501.11	-	投资策略变更
合计	101,191,501.11	-	/

其他说明：

√适用 □不适用

变现有限制的其他权益工具投资：

项目	限制条件	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
永续债	质押	332,800,380.00	-

13、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备期末余 额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认的投资 损益	其他综合收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
呼和浩特市昕天璟建设有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-
上海光大富尊璟园投资中心(有限合伙)	100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000.00	-
上海璟隽企业管理合伙企业（有限合伙）	60,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	60,000.00	-
上海光大光证股权投资基金管理有限公司	28,829,443.22	-	-	552,129.97	-	-	-	-	-	29,381,573.19	-
光大常春藤投资管理（上海）有限公司	4,217,848.97	-	-	-95,605.19	-	-	-	-	-	4,122,243.78	-
光大利得资产管理（上海）有限公司（以下简称“光大利得”）（注 1）	12,491,029.95	-	-	-2,354,563.49	-	-	-	-	-	10,136,466.46	-
嘉兴光大美银投资管理有限公司（以下简称“嘉兴光大美银”）（注 1）	898,505.08	-	-	10,252.15	-	-	-	-	-	908,757.23	-
上海光大体育文化投资企业（有限合伙）（以下简称“光大体育文化投资”）（注 1）	7,510,348.43	-	-	202,004.00	-	-	-	-	-	7,712,352.43	-
光大常春藤(上海)投资中心(有限合伙)（以下简称“光大常春藤投资”）（注 1）	11,009,444.92	-	-	-2,764,250.42	-	-	-	-	-	8,245,194.50	-
嘉兴光大砾璞投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“嘉兴砾璞投资”）（注 1）	14,095,871.04	-	-	61,793.06	-	-	-	-	-	14,157,664.10	-
杭州光大瞰澜投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭州光大瞰澜”）（注 1）	9,237,952.33	-	-	-5,392,109.27	-	-	-	-	-	3,845,843.06	-
嘉兴光大美银壹号投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“光大美银壹号”）（注 1）	10,905,301.91	-	-	-7,863.06	-	-	-	-	-	10,897,438.85	10,750,000.00
上海浸鑫投资咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“浸鑫基金”）（注 1）	54,774,540.49	-	-	-	-	-	-	-	-	54,774,540.49	54,774,540.49
北京文资光大文创贰号投资基金管理中心（有限合伙）（以下简称“文资光大贰号基金”）	9,196,445.05	-	-	-	-	-	-	-	-9,196,445.05	-	-
景宁光大浙通壹号投资管理合伙企业（有限合伙）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
景宁光大生态壹号投资管理中心（有限合伙）	111,758.64	-	-	-1,944.18	-	-	-	-	-	109,814.46	-
北京光大三六零投资管理中心（有限合伙）（以下简称“光大三六零投资”）（注 1）	257,839.99	-	-61,150.10	48,930.85	-	-	-	-	-	245,620.74	-
光证外汇（香港）有限公司	36,902,965.79	-	-	2,556,091.13	-	-	-	-	847,169.33	40,306,226.25	-
小计	201,599,295.81	-	-61,150.10	-7,185,134.45	-	-	-	-	-8,349,275.72	186,003,735.54	65,524,540.49
二、联营企业											
光大云付互联网股份有限公司	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
光大易创网络科技股份有限公司	38,137,864.07	-	-	-	-	-	-	-	-	38,137,864.07	38,137,864.07
大成基金管理有限公司（以下简称“大成基金”）	846,913,585.60	-	-	119,507,865.89	4,063,866.10	-	-44,000,000.00	-	-	926,485,317.59	-
中铁光大股权投资基金管理（上海）有限公司	10,743,790.81	-	-	1,724,781.15	-	-	-2,414,960.39	-	-	10,053,611.57	-
天津中城光丽投资管理有限公司	7,468,554.18	-	-	944,262.33	-	-	-	-	-	8,412,816.51	-
小计	903,263,794.66	-	-	122,176,909.37	4,063,866.10	-	-46,414,960.39	-	-	983,089,609.74	38,137,864.07
合计	1,104,863,090.47	-	-61,150.10	114,991,774.92	4,063,866.10	-	-46,414,960.39	-	-8,349,275.72	1,169,093,345.28	103,662,404.56

其他说明
按类别列示：

类别	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
联营企业	983,089,609.74	903,263,794.66
合营企业	186,003,735.54	201,599,295.81
减：减值准备	103,662,404.56	103,662,404.56
合计	1,065,430,940.72	1,001,200,685.91

注 1：于 2024 年 12 月 31 日，光大资本投资的杭州光大瞰澜、光大常春藤投资、光大美银壹号、嘉兴礪璞投资、浸鑫基金、光大利得、嘉兴光大美银、光大体育文化投资和光大三六零投资的股权或份额已被司法冻结，参见附注十七、2。

注 2：本期长期股权投资减值准备无变动，无新增存在减值迹象的长期股权投资。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	28,782,359.68	28,782,359.68
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	28,782,359.68	28,782,359.68
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	17,350,844.41	17,350,844.41
2. 本期增加金额	725,799.06	725,799.06
(1) 计提或摊销	725,799.06	725,799.06
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	18,076,643.47	18,076,643.47
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	10,705,716.21	10,705,716.21
2. 期初账面价值	11,431,515.27	11,431,515.27

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

15、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	电子通讯设备	办公设备及其他设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	886,175,296.62	902,073,064.24	402,084,802.85	102,776,588.36	2,293,109,752.07
2. 本期增加金额	2,213,679.69	118,891,770.78	16,960,634.75	55,699,971.01	193,766,056.23
（1）购置及其他	2,213,679.69	118,891,770.78	16,960,634.75	55,699,971.01	193,766,056.23
3. 本期减少金额	-	51,900,257.97	120,764,222.54	5,957,480.96	178,621,961.47
（1）处置或报废	-	48,551,462.43	10,394,151.73	5,890,928.69	64,836,542.85
（2）其他变动及汇率影响	-	3,348,795.54	110,370,070.81	66,552.27	113,785,418.62
4. 期末余额	888,388,976.31	969,064,577.05	298,281,215.06	152,519,078.41	2,308,253,846.83
二、累计折旧					
1. 期初余额	393,391,675.88	673,436,863.91	306,545,061.15	29,655,850.48	1,403,029,451.42
2. 本期增加金额	23,714,404.36	140,204,229.33	15,637,065.63	5,205,476.89	184,761,176.21
（1）计提及其他	23,714,404.36	140,204,229.33	15,637,065.63	5,205,476.89	184,761,176.21
3. 本期减少金额	-	51,505,179.08	71,001,743.98	5,957,480.96	128,464,404.02
（1）处置或报废	-	48,472,491.83	10,200,933.23	5,890,928.69	64,564,353.75
（2）其他变动及汇率影响	-	3,032,687.25	60,800,810.75	66,552.27	63,900,050.27
4. 期末余额	417,106,080.24	762,135,914.16	251,180,382.80	28,903,846.41	1,459,326,223.61
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	471,282,896.07	206,928,662.89	47,100,832.26	123,615,232.00	848,927,623.22
2. 期初账面价值	492,783,620.74	228,636,200.33	95,539,741.70	73,120,737.88	890,080,300.65

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	39,245,724.21	21,219,003.01	-	18,026,721.20	
合计	39,245,724.21	21,219,003.01	-	18,026,721.20	

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	63,544,034.85
运输工具	122,717,042.21
合计	186,261,077.06

于 2024 年 12 月 31 日，本集团将部分房屋及建筑物用于出租，用于出租的房屋及建筑物账面原值余额为人民币 132,666,945.18 元(2023 年 12 月 31 日：人民币 100,259,992.48 元)，累计折旧余额为人民币 69,122,910.33 元(2023 年 12 月 31 日：人民币 47,451,333.65 元)。

于 2024 年 12 月 31 日，本集团将部分运输工具用于出租，用于出租的运输工具账面原值余额为人民币 143,745,118.98 元(2023 年 12 月 31 日：人民币 89,029,418.98 元)，累计折旧余额为人民币 21,028,076.77 元(2023 年 12 月 31 日：人民币 16,069,810.17 元)。

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	期初账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,657,173.25	985,113.95	历史原因

16、在建工程

□适用 √不适用

17、使用权资产

(1). 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,767,445,002.24	5,739,283.36	1,773,184,285.60
2. 本期增加金额	213,342,354.31	350,980.61	213,693,334.92
3. 本期减少金额	356,967,628.13	531,802.54	357,499,430.67
4. 期末余额	1,623,819,728.42	5,558,461.43	1,629,378,189.85
二、累计折旧			
1. 期初余额	965,454,797.98	2,930,910.44	968,385,708.42
2. 本期增加金额	291,532,579.71	850,119.81	292,382,699.52
(1) 计提	291,532,579.71	850,119.81	292,382,699.52
3. 本期减少金额	339,985,814.43	466,836.89	340,452,651.32
(1) 处置	339,985,814.43	466,836.89	340,452,651.32
4. 期末余额	917,001,563.26	3,314,193.36	920,315,756.62
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	706,818,165.16	2,244,268.07	709,062,433.23
2. 期初账面价值	801,990,204.26	2,808,372.92	804,798,577.18

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

18、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	客户关系	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	863,361,844.66	1,390,275,484.70	2,253,637,329.36
2. 本期增加金额	99,405,827.77	183,529,346.52	282,935,174.29
(1) 购置	-	151,756,679.84	151,756,679.84
(2) 汇率及其他变动	99,405,827.77	31,772,666.68	131,178,494.45
3. 本期减少金额	-	12,523,304.50	12,523,304.50
(1) 处置及其他	-	12,523,304.50	12,523,304.50
4. 期末余额	962,767,672.43	1,561,281,526.72	2,524,049,199.15
二、累计摊销			
1. 期初余额	863,361,844.66	1,127,357,664.71	1,990,719,509.37
2. 本期增加金额	99,405,827.77	190,588,504.71	289,994,332.48
(1) 计提	-	158,638,876.52	158,638,876.52
(2) 汇率及其他变动	99,405,827.77	31,949,628.19	131,355,455.96
3. 本期减少金额	-	12,186,019.00	12,186,019.00
(1) 处置及其他	-	12,186,019.00	12,186,019.00
4. 期末余额	962,767,672.43	1,305,760,150.42	2,268,527,822.85
三、减值准备			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	-	255,521,376.30	255,521,376.30
2. 期初账面价值	-	262,917,819.99	262,917,819.99

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0%

(2). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

19、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期减少		期末余额
		其他变动	处置	
光大期货	9,379,958.29	-	-	9,379,958.29
香港财富管理	1,707,274,117.08	37,339,909.74	-	1,744,614,026.82
合计	1,716,654,075.37	37,339,909.74	-	1,753,993,985.11

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		计提	其他变动	处置	
光大期货	-	-	-	-	-
香港财富管理	1,187,148,200.31	-	25,964,200.01	-	1,213,112,400.32
合计	1,187,148,200.31	-	25,964,200.01	-	1,213,112,400.32

其他说明

√适用 □不适用

于 2024 年 12 月 31 日，本集团商誉所在资产组共计分为两个，与以前年度保持一致。本集团于 2007 年收购光大期货有限公司（以下简称“光大期货”）产生的商誉人民币 9,379,958.29 元归属于光大期货资产组。于 2011 年收购光证环球以及于 2015 年收购光大证券国际产生的商誉港币 1,883,951,046.20 元归属于香港财富管理资产组。

香港财富管理资产组的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定，本集团根据管理层批准的五年期的财务预算/预测，预算/预测期收入增长率和利润率分别为 2.50%至 9.00%和 36.30%至 36.78%，该增长率和利润率确定基础是在预算/预测期前三年实现的收入和利润率基础上，根据预计市场发展情况适当调整得出。用于推断稳定期收入增长率和利润率分别是 2.50%和 36.78%，该增长率和利润率确定基础是在预算/预测期通货膨胀基础上，根据预计行业发展情况适当调整得出，并不超过资产组所涉及业务的长期平均增长率和利润率。未来现金流量采用的折现率是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率，适用的税前折现率是 15.74%，该税前折现率已反映相关资产组的特定风险。于 2024 年 12 月 31 日，该资产组累计确认的商誉减值准备为人民币 1,213,112,400.32 元。

20、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
已计提尚未支付的工资及奖金	2,561,151,825.88	638,305,392.50	2,198,175,689.11	548,632,482.76
资产减值准备				
– 长期股权投资	4,664,307,064.58	1,166,076,766.15	4,664,307,064.58	1,166,076,766.15
信用减值准备				
– 融出资金	566,481,035.46	141,620,258.87	567,752,161.57	141,938,040.39
– 买入返售金融资产	1,146,705,977.92	286,676,494.48	1,136,503,258.84	284,125,814.71
– 债权投资	218,426,927.03	54,606,731.76	218,842,193.25	54,710,548.32
– 应收款项及其他应收款	536,211,635.95	134,052,908.99	401,034,153.04	100,043,570.98
– 其他	30,416,460.64	7,604,115.16	43,038,961.36	10,759,740.34
公允价值变动				
– 交易性金融资产	878,699,160.78	219,674,790.18	866,283,279.33	216,570,819.83
– 交易性金融负债	11,869,265.73	2,967,316.43	–	–
– 其他权益工具投资	228,214,727.65	57,053,681.91	141,851,746.81	35,462,936.71
应付未付款项	200,687,418.51	50,171,854.63	219,180,434.53	54,795,108.64
合同负债	3,168,215.40	792,053.85	9,235,059.55	2,308,764.89
可抵扣亏损	24,714,611.90	6,178,652.98	133,815,538.85	22,742,780.22
租赁负债	450,585,901.81	112,646,475.45	497,422,953.47	124,355,738.38
其他	517,142,684.53	129,285,671.13	421,561,721.23	105,390,430.28
合计	12,038,782,913.77	3,007,713,164.47	11,519,004,215.52	2,867,913,542.60

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动				
– 交易性金融资产	19,898,367.96	4,974,591.99	8,218,981.92	2,054,745.47
– 衍生金融资产/负债	845,691,378.67	211,422,844.67	984,023,605.19	246,005,901.30
– 其他债权投资	616,386,603.63	154,096,650.91	133,672,269.07	33,418,067.27
固定资产折旧	211,695,450.22	52,923,862.56	227,423,547.97	56,855,886.99
使用权资产	452,805,025.61	113,201,256.40	499,546,763.09	124,886,690.77
其他	109,077,268.25	17,997,749.26	101,123,267.81	16,739,127.08
合计	2,255,554,094.34	554,616,955.79	1,954,008,435.05	479,960,418.88

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	-536,619,206.53	2,471,093,957.94	-459,384,497.02	2,408,529,045.58
递延所得税负债	-536,619,206.53	17,997,749.26	-459,384,497.02	20,575,921.86

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,555,658,991.77	1,763,515,683.33
可抵扣亏损	1,922,661,952.02	1,951,322,894.41
合计	5,478,320,943.79	3,714,838,577.74

其他说明：

√适用 □不适用

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损到期日应当根据相关地区现行税务规定。由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，于 2024 年 12 月 31 日本集团未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异与可抵扣亏损为人民币 5,478,320,943.79 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 3,714,838,577.74 元），其中人民币 3,555,658,991.77 元为可抵扣暂时性差异，人民币 1,922,661,952.02 元为可抵扣亏损。

21、其他资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	期初账面价值
其他应收款(1)	2,490,269,624.91	3,714,397,843.56
应收融资租赁款及售后租回款(2)	643,132,328.91	1,289,899,893.70
应收股利	114,869,772.22	310,182,479.04
大宗商品交易存货	66,636,378.37	86,214,341.15
应收利息	30,691,280.43	43,587,051.91
预缴税费	27,389,395.52	17,583,453.66
抵债资产	18,728,700.00	101,720,800.00
待摊费用	12,019,945.25	22,281,503.26
其他	11,785,964.75	7,277,332.50
减：减值准备	1,376,381,669.50	1,390,008,474.34
合计	2,039,141,720.86	4,203,136,224.44

其他资产的说明：

(1) 其他应收款

(a) 按明细列示

单位：元 币种：人民币

类别	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其他应收款项余额	2,490,269,624.91	3,714,397,843.56
减：信用减值准备	1,097,806,117.73	1,008,885,911.20
其他应收款净值	1,392,463,507.18	2,705,511,932.36

(b) 按账龄分析

单位：元 币种：人民币

说明	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	705,527,123.40	28.33%	173,117,048.62	15.77%
1-2 年	541,489,601.19	21.74%	39,114,327.76	3.56%
2-3 年	110,486,175.61	4.44%	36,963,727.42	3.37%
3 年以上	1,132,766,724.71	45.49%	848,611,013.93	77.30%
合计	2,490,269,624.91	100.00%	1,097,806,117.73	100.00%

说明	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,783,868,227.92	48.03%	67,916,320.81	6.73%
1-2 年	768,458,491.36	20.69%	47,876,757.56	4.75%
2-3 年	86,942,667.62	2.34%	21,450,678.17	2.13%
3 年以上	1,075,128,456.66	28.94%	871,642,154.66	86.39%
合计	3,714,397,843.56	100.00%	1,008,885,911.20	100.00%

(c) 按减值准备评估方式列示

单位：元 币种：人民币

说明	2024 年 12 月 31 日			
	账面余额		减值准备	
	金额	占原值比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	1,382,801,678.79	55.53%	1,097,561,076.57	79.37%
组合计提坏账准备	1,107,467,946.12	44.47%	245,041.16	0.02%
合计	2,490,269,624.91	100.00%	1,097,806,117.73	44.08%

说明	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额		减值准备	
	金额	占原值比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	1,307,567,259.98	35.20%	1,007,302,631.33	77.04%
组合计提坏账准备	2,406,830,583.58	64.80%	1,583,279.87	0.07%
合计	3,714,397,843.56	100.00%	1,008,885,911.20	27.16%

(d) 年末其他应收款项账面余额前五名情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款余额的比例	减值准备年末余额
海容通信集团有限公司	投资意向金	792,007,893.70	3 年以上	31.80%	589,889,629.01
浸鑫基金	代垫款	428,481,201.36	1 年以内、1-2 年、2-3 年及 3 年以上	17.21%	345,358,863.86
中国银河证券股份有限公司	场外衍生品保证金	124,254,096.99	1 年以内及 1-2 年	4.99%	-
华宝证券股份有限公司	场外衍生品保证金	119,970,000.00	1-2 年	4.82%	-
西部证券股份有限公司	场外衍生品保证金	116,248,440.00	1-2 年	4.67%	-

(2) 应收融资租赁款及售后租回款

(a) 应收融资租赁款及售后租回款明细如下：

单位：元 币种：人民币

	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
最低租赁收款额	682,916,435.62	1,373,238,639.35
减：未确认融资收益	39,784,106.71	83,338,745.65
应收融资租赁款及售后租回款余额	643,132,328.91	1,289,899,893.70
减：信用减值准备	153,471,830.39	164,419,442.55
年末净额	489,660,498.52	1,125,480,451.15

于 2024 年 12 月 31 日，本集团用于借入一般银行借款质押的应收融资租赁款及售后租回款当前余额为人民币 35,081,691.95 元（2023 年 12 月 31 日：人民币 438,366,678.82 元）。

(b) 应收融资租赁款及售后租回款按剩余到期日分析如下：

单位：元 币种：人民币

	2024 年 12 月 31 日		
	最低租赁收款额	未实现融资收益	应收融资租赁款及售后租回款余额
1 年以内	606,105,409.25	-38,175,069.10	567,930,340.15
1-2 年	76,811,026.37	-1,609,037.61	75,201,988.76
2-3 年	-	-	-
合计	682,916,435.62	-39,784,106.71	643,132,328.91

	2023 年 12 月 31 日		
	最低租赁收款额	未实现融资收益	应收融资租赁款及售后租回款余额
1 年以内	921,074,031.96	-65,374,480.55	855,699,551.41
1-2 年	375,219,628.48	-16,296,376.85	358,923,251.63
2-3 年	76,944,978.91	-1,667,888.25	75,277,090.66
合计	1,373,238,639.35	-83,338,745.65	1,289,899,893.70

(c) 应收融资租赁款及售后租回款按行业分析

单位：元 币种：人民币

	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
公用事业	205,903,508.01	32.03%	484,031,746.01	37.52%
建筑施工	192,712,915.99	29.96%	350,469,188.15	27.17%
工业制造	129,806,481.07	20.18%	129,874,752.59	10.07%
通用航空	39,131,208.98	6.08%	44,293,672.18	3.43%
交通运输	36,103,024.65	5.61%	77,217,718.34	5.99%
基础设施	34,991,128.45	5.44%	165,353,706.42	12.82%
租赁服务	4,484,061.76	0.70%	21,862,562.23	1.69%
信息科技	-	-	16,796,547.78	1.31%
应收融资租赁款及售后租回款余额	643,132,328.91	100.00%	1,289,899,893.70	100.00%

22、所有权或使用权受到限制的资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末		期初	
	账面余额	受限情况	账面余额	受限情况
货币资金	358,364,838.69	可被用作投资的风险准备金、司法冻结的银行存款	358,779,502.92	可被用作投资的风险准备金、司法冻结的银行存款
固定资产	1,657,173.25	未办妥产权证书所有权受限	985,113.95	未办妥产权证书所有权受限
交易性金融资产	23,414,394,974.95	设定质押、司法冻结、限售或已融出、风险准备金购买债券	11,783,955,016.34	设定质押、司法冻结、限售或已融出、风险准备金购买债券
债权投资	2,357,642,421.80	设定质押	1,862,658,694.78	设定质押
其他债权投资	45,550,938,824.16	设定质押	37,133,204,624.77	设定质押
其他权益工具投资	332,800,380.00	设定质押	-	不适用
长期股权投资	45,399,337.37	股权冻结	43,695,015.25	股权冻结
应收融资租赁款及售后租回款	35,081,691.95	设定质押	438,366,678.82	设定质押
合计	72,096,279,642.17	/	51,621,644,646.83	/

其他说明：

无

23、融券业务情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券		
—交易性金融资产	7,459,405.30	6,886,805.96
—转融通融入证券	—	38,686,678.22

融券业务违约情况：

□适用 √不适用

融券业务的说明：

无

24、资产减值准备变动表

√适用 □不适用

于 2024 年 12 月 31 日和 2023 年 12 月 31 日，本集团资产减值准备变动情况汇总如下：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少		其他	期末余额
			转回	转/核销		
融出资金减值准备	629,659,479.46	26,520,115.03	46,473,957.46	—	2,481,070.81	612,186,707.84
应收款项坏账准备	85,235,907.46	744,279.59	1,073,934.86	19,235,342.47	733,551.88	66,404,461.60
买入返售金融资产减值准备	1,028,489,586.80	—	2,446,610.21	620,563,980.38	30,967.92	405,509,964.13
债权投资减值准备	218,842,193.25	21,295.70	248,888.09	49,991,784.46	—	168,622,816.40
其他债权投资减值准备	69,554,811.22	35,644,496.74	—	26,137,614.30	—	79,061,693.66
其他金融资产减值准备	1,335,126,753.11	148,918,473.56	164,801,371.65	—42,359.72	101,360.34	1,319,387,575.08
金融工具及其他项目信用减值准备小计	3,366,908,731.30	211,848,660.62	215,044,762.27	715,886,361.89	3,346,950.95	2,651,173,218.71
其他资产减值准备	1,345,692,326.10	2,112,373.19	—	—	25,964,200.01	1,373,768,899.30
其他资产减值准备小计	1,345,692,326.10	2,112,373.19	—	—	25,964,200.01	1,373,768,899.30
合计	4,712,601,057.40	213,961,033.81	215,044,762.27	715,886,361.89	29,311,150.96	4,024,942,118.01

资产减值准备的说明：

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少		其他	2023 年 12 月 31 日余额
			转回	转/核销		
融出资金减值准备	606,285,448.83	35,797,679.11	18,131,163.08	-	5,707,514.60	629,659,479.46
应收款项坏账准备	84,942,675.14	1,649,945.99	1,413,389.47	-	56,675.80	85,235,907.46
买入返售金融资产减值准备	1,042,802,491.89	5,976,651.59	20,289,556.68	-	0.00	1,028,489,586.80
债权投资减值准备	220,181,029.43	514,014.37	1,184,552.00	668,298.55	-	218,842,193.25
其他债权投资减值准备	59,707,668.38	20,122,423.33	3,500,254.51	6,775,025.98	-	69,554,811.22
其他金融资产减值准备	999,333,767.83	340,636,132.36	31,674,498.23	35,179,717.89	62,011,069.04	1,335,126,753.11
金融工具及其他项目信用减值准备小计	3,013,253,081.50	404,696,846.75	76,193,413.97	42,623,042.42	67,775,259.44	3,366,908,731.30
其他资产减值准备	991,192,557.18	340,066,850.96	4,582.05	-	14,437,500.01	1,345,692,326.10
其他资产减值准备小计	991,192,557.18	340,066,850.96	4,582.05	-	14,437,500.01	1,345,692,326.10
合计	4,004,445,638.68	744,763,697.71	76,197,996.02	42,623,042.42	82,212,759.45	4,712,601,057.40

25、金融工具及其他项目预期信用损失准备表

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

金融工具类别	期末余额			
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
融出资金减值准备	25,013,487.45	301,181.92	586,872,038.47	612,186,707.84
应收款项坏账准备（简化模型）	-	-	65,182,088.80	65,182,088.80
应收款项坏账准备（一般模型）	370,416.00	-	851,956.80	1,222,372.80
买入返售金融资产减值准备	4,278,364.59	-	401,231,599.54	405,509,964.13
债权投资减值准备	1,658,391.30	-	166,964,425.10	168,622,816.40
其他债权投资减值准备	28,940,481.47	121,212.19	50,000,000.00	79,061,693.66
其他金融资产减值准备	1,802,483.60	-	1,317,585,091.48	1,319,387,575.08
合计	62,063,624.41	422,394.11	2,588,687,200.19	2,651,173,218.71

金融工具类别	期初余额			
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
融出资金减值准备	23,536,972.72	472,806.07	605,649,700.67	629,659,479.46
应收款项坏账准备（简化模型）	-	-	84,003,448.26	84,003,448.26
应收款项坏账准备（一般模型）	1,232,459.20	-	-	1,232,459.20
买入返售金融资产减值准备	5,987,737.79	-	1,022,501,849.01	1,028,489,586.80
债权投资减值准备	1,785,100.58	-	217,057,092.67	218,842,193.25
其他债权投资减值准备	19,554,811.22	-	50,000,000.00	69,554,811.22
其他金融资产减值准备	5,149,522.98	113,982,438.00	1,215,994,792.13	1,335,126,753.11
合计	57,246,604.49	114,455,244.07	3,195,206,882.74	3,366,908,731.30

26、短期借款

(1)、短期借款分类

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	-	35,485,686.62
信用借款	-	355,162,500.75
合计	-	390,648,187.37

短期借款分类的说明：

无

(2)、已逾期未偿还的短期借款情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明

☐ 适用 ☒ 不适用

27、应付短期融资款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
23 光证 S1	1,500,000,000.00	2023-06-08	2024-06-07	1,492,924,528.30	2.40	1,517,334,246.58	18,665,753.42	1,536,000,000.00	-
23 光证 S2	3,000,000,000.00	2023-10-19	2024-04-17	2,988,679,245.28	2.58	3,015,480,000.00	22,902,000.00	3,038,382,000.00	-
23 光证 S3	3,000,000,000.00	2023-11-09	2024-05-08	2,988,679,245.28	2.63	3,011,240,547.94	27,885,452.06	3,039,126,000.00	-
24 光证 S1	1,500,000,000.00	2024-08-12	2025-05-09	1,494,339,622.64	1.88	-	1,508,189,296.12	-	1,508,189,296.12
24 光证 S2	3,000,000,000.00	2024-11-25	2025-10-17	2,990,566,037.74	1.93	-	2,997,207,195.66	-	2,997,207,195.66
24 光大证券 CP001	1,500,000,000.00	2024-07-15	2025-01-09	1,500,000,000.00	1.95	-	1,513,543,150.70	-	1,513,543,150.70
24 光大证券 CP002	2,000,000,000.00	2024-09-24	2025-03-20	2,000,000,000.00	1.97	-	2,010,578,630.13	-	2,010,578,630.13
24 光大证券 CP003	2,000,000,000.00	2024-10-11	2025-04-09	2,000,000,000.00	2.20	-	2,009,764,383.56	-	2,009,764,383.56
24 光大证券 CP004	2,000,000,000.00	2024-10-15	2025-02-12	2,000,000,000.00	2.02	-	2,008,522,739.73	-	2,008,522,739.73
收益凭证	12,802,305,181.00	-	-	12,802,305,181.00	-	5,539,213,580.03	7,304,553,446.41	11,485,255,912.85	1,358,511,113.59
合计	32,302,305,181.00			32,257,493,860.24		13,083,268,374.55	19,421,812,047.79	19,098,763,912.85	13,406,316,509.49

应付短期融资款的说明：

本公司于本年度共发行 142 期期限小于一年的收益凭证，其中未到期收益凭证的固定收益率为 0.00% - 2.25%。

28、拆入资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行拆入资金	15,462,357,872.30	12,266,232,092.30
转融通融入资金	130,800,422.22	554,971,055.55
合计	15,593,158,294.52	12,821,203,147.85

转融通融入资金：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

剩余期限	期末		期初	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1 个月以内	-	/	303,048,000.00	2.16%
1 至 3 个月	130,800,422.22	1.99%	251,923,055.55	2.13%-2.30%
合计	130,800,422.22	/	554,971,055.55	/

拆入资金的说明：

剩余期限	2024 年 12 月 31 日	利率	2023 年 12 月 31 日	利率
1 个月以内	15,462,357,872.30	1.45%-1.99%	10,210,092,852.77	1.82%-2.91%
1 个月至 3 个月	-	/	421,953,734.71	0.40%
3 个月至 1 年	-	/	1,634,185,504.82	0.80%-1.70%
合计	15,462,357,872.30	/	12,266,232,092.30	/

29、交易性金融负债

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末公允价值			期初公允价值		
	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	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
债务工具投资	1,227,557,300.00	-	1,227,557,300.00	-	-	-
第三方在结构化主体中享有份额	-	382,865,962.18	382,865,962.18	-	296,016,572.38	296,016,572.38
合计	1,227,557,300.00	382,865,962.18	1,610,423,262.18	-	296,016,572.38	296,016,572.38

其他说明：

√适用 □不适用

于 2024 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日，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主要为资产管理计划其他份额持有人或私募基金其他有限合伙人在合并结构化主体中享有的权益。本集团纳入合并范围内的结构化主体底层投资均以公允价值计量，故为消除会计错配的目的，本集团将纳入合并范围内结构化主体产生的其他持有人享有的权益指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

30、卖出回购金融资产款

(1) 按业务类别

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
质押式卖出回购	66,601,257,764.08	43,825,713,813.85
质押式报价回购	79,013,094.22	37,115,900.68
合计	66,680,270,858.30	43,862,829,714.53

(2) 按金融资产种类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	66,680,270,858.30	43,862,829,714.53
合计	66,680,270,858.30	43,862,829,714.53

(3) 担保物金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	70,108,871,300.33	50,403,135,555.59
合计	70,108,871,300.33	50,403,135,555.59

(4) 报价回购融入资金按剩余期限分类

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

期限	期末账面余额	利率区间	期初账面余额	利率区间
一个月内	72,924,737.88	0.91%-6.00%	32,644,665.05	1.10%-6.00%
一个月至三个月内	5,615,815.94		3,861,221.56	
三个月至一年内	472,540.40		610,014.07	
合计	79,013,094.22		37,115,900.68	

卖出回购金融资产款的说明：

□ 适用 √ 不适用

31、代理买卖证券款

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
普通经纪业务		
其中：个人	40,927,055,380.38	31,741,574,371.55
机构	21,660,134,344.35	18,828,243,172.85
小计	62,587,189,724.73	50,569,817,544.40
信用业务		
其中：个人	7,382,241,237.59	4,166,791,916.59
机构	874,708,902.68	787,641,689.61
小计	8,256,950,140.27	4,954,433,606.20
合计	70,844,139,865.00	55,524,251,150.60

代理买卖证券款的说明：

无

32、代理承销证券款

□ 适用 √ 不适用

33、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,232,981,634.95	3,383,842,704.12	3,021,015,926.53	2,595,808,412.54
二、离职后福利-设定提存计划	3,353,569.58	448,266,198.62	448,288,259.19	3,331,509.01
合计	2,236,335,204.53	3,832,108,902.74	3,469,304,185.72	2,599,139,921.55

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,226,746,676.03	2,890,950,000.00	2,529,797,896.41	2,587,898,779.62
二、职工福利费	-	45,098,562.51	45,098,562.51	-
三、社会保险费	161,452.94	143,878,691.24	143,889,669.45	150,474.73
其中：医疗保险费	146,153.89	131,788,311.75	131,789,861.20	144,604.44
工伤保险费	1,768.97	3,161,640.17	3,160,970.80	2,438.34
生育保险费	13,530.08	8,928,739.32	8,938,837.45	3,431.95
四、住房公积金	160,936.36	204,974,856.92	204,926,392.28	209,401.00
五、工会经费和职工教育经费	5,912,569.62	59,337,407.19	57,700,219.62	7,549,757.19
六、其他	-	39,603,186.26	39,603,186.26	-
合计	2,232,981,634.95	3,383,842,704.12	3,021,015,926.53	2,595,808,412.54

项目	2023 年 1 月 1 日 期初余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日 期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,794,791,732.82	3,291,610,000.00	2,859,655,056.79	2,226,746,676.03
二、职工福利费	-	33,669,824.83	33,669,824.83	-
三、社会保险费	172,511.65	156,069,309.87	156,080,368.58	161,452.94
其中：医疗保险费	156,111.36	143,728,979.60	143,738,937.07	146,153.89
工伤保险费	1,947.48	3,069,632.15	3,069,810.66	1,768.97
生育保险费	14,452.81	9,270,698.12	9,271,620.85	13,530.08
四、住房公积金	168,323.36	204,466,114.63	204,473,501.63	160,936.36
五、工会经费和职工教育经费	18,753,460.43	67,946,621.50	80,787,512.31	5,912,569.62
六、其他	-	44,807,907.53	44,807,907.53	-
合计	1,813,886,028.26	3,798,569,778.36	3,379,474,171.67	2,232,981,634.95

(3). 设定提存计划列示

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	246,930.55	268,808,948.42	268,809,954.79	245,924.18
2、失业保险费	92,185.37	9,186,700.15	9,260,920.87	17,964.65
3、企业年金缴费	3,014,453.66	170,270,550.05	170,217,383.53	3,067,620.18
合计	3,353,569.58	448,266,198.62	448,288,259.19	3,331,509.01

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年 1 月 1 日 期初余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日 期末余额
1、基本养老保险	266,378.51	257,521,407.73	257,540,855.69	246,930.55
2、失业保险费	92,893.01	8,261,890.45	8,262,598.09	92,185.37
3、企业年金缴费	4,271,583.54	179,223,517.58	180,480,647.46	3,014,453.66
合计	4,630,855.06	445,006,815.76	446,284,101.24	3,353,569.58

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

34、应交税费

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	551,498,222.52	67,737,885.24
个人所得税	40,619,378.34	47,114,152.16
增值税	27,655,383.62	30,848,889.54
城市维护建设税	1,748,022.66	2,725,862.92
教育费附加及地方教育费附加	1,299,454.88	785,027.06
代缴资管产品增值税	23,700,064.93	37,079,904.31
其他	7,467,871.38	7,726,500.52
合计	653,988,398.33	194,018,221.75

其他说明：

无

35、应付款项

(1). 应付款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付代理股票期权交易款项	435,433,396.00	433,424,470.01
应付证券清算款	198,539,528.72	174,227,263.32
应付销售服务费	148,681,811.55	152,860,641.76
应付三方存管费	48,008,934.86	46,132,074.57
其他	18,125,698.52	21,468,690.28
合计	848,789,369.65	828,113,139.94

36、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保荐及财务顾问合同	8,462,264.15	16,872,264.15
资产管理合同	1,544,037.63	6,361,491.25
其他	3,168,215.40	9,235,059.55
合计	13,174,517.18	32,468,814.95

37、持有待售负债

□适用 √不适用

38、预计负债

√适用 □不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	汇率变动及其他	期末余额	形成原因及经济利益流出不确定性的说明
诉讼或仲裁	546,886,259.30	25,680,940.40	-	3,933,012.89	576,500,212.59	主要详见本节附注十七、2
合计	546,886,259.30	25,680,940.40	-	3,933,012.89	576,500,212.59	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

本期变动系境外子公司未决诉讼。

39、长期借款

(1)．长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	28,263,625.05	321,089,046.10
信用借款	1,437,085,945.15	1,408,484,143.42
合计	1,465,349,570.20	1,729,573,189.52

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	币种	票面利率	到期年份	2024 年 12 月 31 日
质押借款	人民币	2.85%	2025 年	28,263,625.05
信用借款	港币	Hibor+1.05%-Hibor+1.45%	2025-2027 年	1,437,085,945.15
合计	/	/	/	1,465,349,570.20

40、应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券类型	面值（元）	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率（%）	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
21 光证 G1 ⁽¹⁾	5,300,000,000.00	14/01/2021	14/01/2024	5,296,792,452.83	3.57%	5,482,233,570.87	6,976,429.13	5,489,210,000.00	-
21 光证 G2 ⁽²⁾	2,000,000,000.00	07/06/2021	07/06/2024	1,992,924,528.30	3.30%	2,036,590,954.67	29,409,045.33	2,066,000,000.00	-
21 光证 G3 ⁽³⁾	1,000,000,000.00	07/06/2021	07/06/2026	995,283,018.87	3.67%	1,018,620,062.76	37,645,462.82	36,700,000.00	1,019,565,525.58
21 光证 G4 ⁽⁴⁾	1,300,000,000.00	16/07/2021	16/07/2024	1,295,754,716.98	3.12%	1,318,016,769.31	22,543,230.69	1,340,560,000.00	-
21 光证 G5 ⁽⁵⁾	1,700,000,000.00	16/07/2021	16/07/2026	1,691,981,132.08	3.45%	1,723,084,838.63	60,257,286.77	58,650,000.00	1,724,692,125.40
21 光证 G6 ⁽⁶⁾	3,000,000,000.00	11/08/2021	11/08/2024	2,987,264,150.95	3.12%	3,034,079,358.06	59,520,641.94	3,093,600,000.00	-
21 光证 G8 ⁽⁷⁾	3,000,000,000.00	16/09/2021	16/09/2024	3,000,000,000.00	3.10%	3,026,594,201.01	66,405,798.99	3,093,000,000.00	-
21 光证 G9 ⁽⁸⁾	1,000,000,000.00	16/09/2021	16/09/2026	1,000,000,000.00	3.50%	1,009,591,461.21	34,701,650.79	35,000,000.00	1,009,293,112.00
21 光证 10 ⁽⁹⁾	2,000,000,000.00	23/12/2021	23/12/2024	2,000,000,000.00	3.02%	2,001,028,376.43	59,371,623.57	2,060,400,000.00	-
21 光证 11 ⁽¹⁰⁾	1,000,000,000.00	23/12/2021	23/12/2026	1,000,000,000.00	3.35%	999,983,635.67	33,783,638.87	33,500,000.00	1,000,267,274.54
22 光证 G1 ⁽¹¹⁾	2,500,000,000.00	14/06/2022	14/06/2025	2,500,000,000.00	2.90%	2,539,012,248.78	72,283,087.63	72,500,000.00	2,538,795,336.41
22 光证 G2 ⁽¹²⁾	500,000,000.00	14/06/2022	14/06/2027	500,000,000.00	3.25%	507,646,681.36	16,628,185.09	16,250,000.00	508,024,866.45
22 光证 G3 ⁽¹³⁾	2,000,000,000.00	22/08/2022	22/08/2025	2,000,000,000.00	2.56%	2,014,391,388.23	53,720,314.01	51,200,000.00	2,016,911,702.24
23 光证 G1 ⁽¹⁴⁾	2,000,000,000.00	23/02/2023	28/02/2024	1,992,415,094.34	2.80%	2,046,665,025.52	10,102,974.48	2,056,768,000.00	-
23 光证 G2 ⁽¹⁵⁾	3,000,000,000.00	23/03/2023	27/03/2024	2,988,622,641.52	2.75%	3,061,529,873.70	22,101,126.30	3,083,631,000.00	-
23 光证 G3 ⁽¹⁶⁾	3,000,000,000.00	10/08/2023	10/08/2026	2,985,789,056.60	2.77%	3,020,492,962.18	87,825,588.79	83,100,000.00	3,025,218,550.97
23 光证 G4 ⁽¹⁷⁾	2,800,000,000.00	14/09/2023	14/09/2026	2,786,736,452.84	2.98%	2,813,023,675.77	87,850,549.44	83,440,000.00	2,817,434,225.21
23 光证 G5 ⁽¹⁸⁾	1,800,000,000.00	21/09/2023	21/09/2026	1,791,473,433.96	2.90%	1,806,887,011.64	55,035,353.24	52,200,000.00	1,809,722,364.88
24 光证 G1 ⁽¹⁹⁾	1,500,000,000.00	07/03/2024	07/03/2026	1,494,339,622.64	2.42%	-	1,526,401,969.51	-	1,526,401,969.51
24 光证 G2 ⁽²⁰⁾	2,800,000,000.00	20/06/2024	20/06/2027	2,794,716,981.13	2.18%	-	2,828,100,970.80	-	2,828,100,970.80
24 光证 G3 ⁽²¹⁾	2,300,000,000.00	22/08/2024	22/08/2029	2,291,320,754.72	2.17%	-	2,309,861,074.14	-	2,309,861,074.14
24 光证 C1 ⁽²²⁾	1,100,000,000.00	13/09/2024	13/09/2027	1,095,849,056.60	2.18%	-	1,103,427,197.02	-	1,103,427,197.02
24 光证 C2 ⁽²³⁾	900,000,000.00	13/09/2024	13/09/2029	897,547,169.81	2.27%	-	903,794,601.08	-	903,794,601.08
24 光证 C3 ⁽²⁴⁾	3,000,000,000.00	28/10/2024	07/11/2025	2,988,679,245.28	2.08%	-	3,001,582,879.30	-	3,001,582,879.30
24 光证 G4 ⁽²⁵⁾	1,000,000,000.00	14/11/2024	14/11/2026	996,226,415.09	2.08%	-	999,152,897.38	-	999,152,897.38
24 光证 G5 ⁽²⁶⁾	2,000,000,000.00	14/11/2024	14/11/2027	1,996,226,415.09	2.17%	-	2,001,980,325.66	-	2,001,980,325.66
24 光证 C4 ⁽²⁷⁾	3,000,000,000.00	20/12/2024	13/01/2026	2,988,679,245.28	1.76%	-	2,990,619,704.53	-	2,990,619,704.53
收益凭证（注）	1,650,000.00	25/07/2024	30/07/2025	1,650,000.00	0.00%	40,000,000.00	1,650,000.00	40,000,000.00	1,650,000.00
合计	/	/	/	/	/	39,499,472,095.80	18,482,733,607.30	22,845,709,000.00	35,136,496,703.10

根据董事会及中国证监会的批准，本集团已发行以下债券：

- (1) 于 2021 年 1 月 14 日发行三年期面值总额为人民币 53 亿元的公司债券，该笔债券已于 2024 年 1 月 14 日到期兑付；
- (2) 于 2021 年 6 月 7 日发行三年期面值总额为人民币 20 亿元的公司债券，该笔债券已于 2024 年 6 月 7 日到期兑付；
- (3) 于 2021 年 6 月 7 日发行五年期面值总额为人民币 10 亿元的公司债券；
- (4) 于 2021 年 7 月 16 日发行三年期面值总额为人民币 13 亿元的公司债券，该笔债券已于 2024 年 7 月 16 日到期兑付；
- (5) 于 2021 年 7 月 16 日发行五年期面值总额为人民币 17 亿元的公司债券；
- (6) 于 2021 年 8 月 11 日发行三年期面值总额为人民币 30 亿元的公司债券，该笔债券已于 2024 年 8 月 11 日到期兑付；
- (7) 于 2021 年 9 月 16 日发行三年期面值总额为人民币 30 亿元的公司债券，该笔债券已于 2024 年 9 月 16 日到期兑付；
- (8) 于 2021 年 9 月 16 日发行五年期面值总额为人民币 10 亿元的公司债券；
- (9) 于 2021 年 12 月 23 日发行三年期面值总额为人民币 20 亿元的公司债券，该笔债券已于 2024 年 12 月 23 日到期兑付；
- (10) 于 2021 年 12 月 23 日发行五年期面值总额为人民币 10 亿元的公司债券；
- (11) 于 2022 年 6 月 14 日发行三年期面值总额为人民币 25 亿元的公司债券；
- (12) 于 2022 年 6 月 14 日发行五年期面值总额为人民币 5 亿元的公司债券；
- (13) 于 2022 年 8 月 22 日发行三年期面值总额为人民币 20 亿元的公司债券；
- (14) 于 2023 年 2 月 23 日发行期限为 370 天的面值总额为人民币 20 亿元的公司债券，该笔债券已于 2024 年 2 月 28 日到期兑付；
- (15) 于 2023 年 3 月 23 日发行期限为 370 天的面值总额为人民币 30 亿元的公司债券，该笔债券已于 2024 年 3 月 27 日到期兑付；
- (16) 于 2023 年 8 月 10 日发行三年期面值总额为人民币 30 亿元的公司债券；
- (17) 于 2023 年 9 月 14 日发行三年期面值总额为人民币 28 亿元的公司债券；
- (18) 于 2023 年 9 月 21 日发行三年期面值总额为人民币 18 亿元的公司债券；
- (19) 于 2024 年 3 月 7 日发行两年期面值总额为人民币 15 亿元的公司债券；
- (20) 于 2024 年 6 月 20 日发行三年期面值总额为人民币 28 亿元的公司债券；
- (21) 于 2024 年 8 月 22 日发行五年期面值总额为人民币 23 亿元的公司债券；
- (22) 于 2024 年 9 月 13 日发行三年期面值总额为人民币 11 亿元的公司债券；
- (23) 于 2024 年 9 月 13 日发行五年期面值总额为人民币 9 亿元的公司债券；
- (24) 于 2024 年 10 月 28 日发行期限为 374 天的面值总额为人民币 30 亿元的公司债券；
- (25) 于 2024 年 11 月 14 日发行两年期面值总额为人民币 10 亿元的公司债券；
- (26) 于 2024 年 11 月 14 日发行三年期面值总额为人民币 20 亿元的公司债券；
- (27) 于 2024 年 12 月 20 日发行期限为 388 天的面值总额为人民币 30 亿元的公司债券；

注：本公司于本年度发行 1 期期限大于一年的收益凭证。

41、租赁负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	731,671,034.23	812,889,402.19
其他	2,465,574.42	2,983,791.54
合计	734,136,608.65	815,873,193.73

其他说明：

无

42、递延收益

☐ 适用 ☒ 不适用

43、其他负债

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	12,313,680,893.88	18,458,905,643.85
应付股利	448,182,540.45	301,550,000.00
应付利息	1,576,235.61	16,575,788.45
其他	15,785,110.16	16,364,526.15
合计	12,779,224,780.10	18,793,395,958.45

其他应付款按款项性质列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
衍生交易保证金	10,440,581,195.85	16,084,954,358.52
应付诉讼和解款（注 1）	1,040,829,735.38	1,426,770,437.73
风险准备金	180,619,803.44	162,429,775.57
预收款项	100,228,830.18	56,933,597.39
预提费用	79,512,935.52	140,007,655.26
党组织工作经费	65,768,795.88	65,448,215.81
经纪人及居间人佣金	49,776,086.69	42,562,475.15
应付专业服务费	37,639,268.34	23,434,582.08
债券承销费	33,776,673.07	76,908,418.80
投资者保护基金	28,001,321.81	21,065,327.23
押金	21,000,000.00	21,000,000.00
融资租赁及售后租回业务保证金	17,228,000.00	17,254,870.96
大宗业务保证金	-	30,785,827.13
其他	218,718,247.72	289,350,102.22
合计	12,313,680,893.88	18,458,905,643.85

其他负债的说明：

注 1：与应付诉讼和解款相关的事项，参见附注十七、2(1)。

44、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,610,787,639.00	-	-	-	-	-	4,610,787,639.00

其他说明：

无

45、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	95,000,000	9,498,943,396.22	-	-	-	-	95,000,000	9,498,943,396.22
合计	95,000,000	9,498,943,396.22	-	-	-	-	95,000,000	9,498,943,396.22

(2) 其他金融工具划分至其他权益工具的情况（划分依据、主要条款和股利或利息的设定机制等）

√适用 □不适用

经中国证监会批准，本公司于 2020 年 8 月 14 日、2021 年 5 月 12 日、2022 年 2 月 18 日、2022 年 3 月 11 日及 2022 年 3 月 23 日，发行了五期永续次级债券（以下统称“永续债”），分别为“20 光证 Y1”、“21 光证 Y1”、“22 光证 Y1”、“22 光证 Y2”、“22 光证 Y3”，实际募集资金分别为人民币 20 亿元、30 亿元、20 亿元、10 亿元、15 亿元，票面利率分别为 4.40%、4.19%、3.73%、4.08%、4.03%。永续债均无到期日，但本公司有权于永续债第 5 个和其后每个付息日按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息及其孳息）赎回该债券。

永续债票面利率在前 5 个计息年度内保持不变。如本公司未行使赎回权，自第 6 个计息年度起，永续债每 5 年重置一次票面利率，重置票面利率以当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点确定。当期基准利率为票面利率重置日前 5 个工作日中国债券信息网上公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 5 年的国债收益率算术平均值。

除非发生强制付息事件，债券的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息推迟到下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。强制付息事件是指付息日前 12 个月，本公司向普通股股东分红或减少注册资本。当发生强制付息事件时，本公司不得递延当期利息及已经递延的所有利息及其孳息。

本公司发行的上述永续债属于权益性工具，在本集团及本公司资产负债表列示于所有者权益中（参见附注五、11）。

其他说明：

☐适用 ☒不适用

46、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	25,399,384,162.12	-	-	25,399,384,162.12
其他资本公积	-1,208,244,808.56	-	-	-1,208,244,808.56
合计	24,191,139,353.56	-	-	24,191,139,353.56

47、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额							期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	合计	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-97,156,784.95	14,828,520.35	-21,590,745.20	-	101,191,501.11	-64,772,235.56	-64,003,484.71	-768,750.85	-161,160,269.66
其他权益工具投资公允价值变动	-97,156,784.95	14,828,520.35	-21,590,745.20	-	101,191,501.11	-64,772,235.56	-64,003,484.71	-768,750.85	-161,160,269.66
二、将重分类进损益的其他综合收益	-241,401,015.74	757,081,307.26	123,055,304.25	215,503,410.45	-	418,522,592.56	418,522,592.56	-	177,121,576.82
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,771,488.09	4,063,866.10	-	-	-	4,063,866.10	4,063,866.10	-	5,835,354.19
其他债权投资公允价值变动	112,198,767.43	672,080,130.67	120,678,583.64	189,365,796.15	-	362,035,750.88	362,035,750.88	-	474,234,518.31
其他债权投资信用损失准备	32,835,991.81	35,644,496.74	2,376,720.61	26,137,614.30	-	7,130,161.83	7,130,161.83	-	39,966,153.64
外币财务报表折算差额	-388,207,263.07	45,292,813.75	-	-	-	45,292,813.75	45,292,813.75	-	-342,914,449.32
其他综合收益合计	-338,557,800.69	771,909,827.61	101,464,559.05	215,503,410.45	101,191,501.11	353,750,357.00	354,519,107.85	-768,750.85	15,961,307.16

项目	期初余额	上期发生金额							期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	合计	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-121,069,104.36	167,181,228.14	7,211,573.98	-	138,334,932.20	21,634,721.96	23,912,319.41	-2,277,597.45	-97,156,784.95
其他权益工具投资公允价值变动	-121,069,104.36	167,181,228.14	7,211,573.98	-	138,334,932.20	21,634,721.96	23,912,319.41	-2,277,597.45	-97,156,784.95
二、将重分类进损益的其他综合收益	-291,722,727.45	125,454,190.95	35,894,305.71	39,238,173.53	-	50,321,711.71	50,321,711.71	-	-241,401,015.74
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,303,719.35	467,768.74	-	-	-	467,768.74	467,768.74	-	1,771,488.09
其他债权投资公允价值变动	9,839,205.55	168,942,563.39	34,119,853.96	32,463,147.55	-	102,359,561.88	102,359,561.88	-	112,198,767.43
其他债权投资信用损失准备	24,763,300.72	16,622,168.82	1,774,451.75	6,775,025.98	-	8,072,691.09	8,072,691.09	-	32,835,991.81
外币财务报表折算差额	-327,628,953.07	-60,578,310.00	-	-	-	-60,578,310.00	-60,578,310.00	-	-388,207,263.07
其他综合收益合计	-412,791,831.81	292,635,419.09	43,105,879.69	39,238,173.53	138,334,932.20	71,956,433.67	74,234,031.12	-2,277,597.45	-338,557,800.69

48、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,042,363,284.11	-	-	4,042,363,284.11
合计	4,042,363,284.11	-	-	4,042,363,284.11

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据《公司法》以及本公司章程的规定，本公司税后净利润在弥补以前年度未弥补亏损后，按 10%的比例提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。2024 年末，公司法定盈余公积累计额已超过公司注册资本的百分之五十以上，因此本年未计提盈余公积。

49、一般风险准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	5,707,004,086.01	289,173,796.77	-	5,996,177,882.78
交易风险准备	4,615,632,339.49	248,232,304.13	-	4,863,864,643.62
合计	10,322,636,425.50	537,406,100.90	-	10,860,042,526.40

一般风险准备的说明：

一般风险准备包括本公司及下属子公司根据相关规定计提的一般风险准备金和交易风险准备金(参见附注五、35)。

50、未分配利润

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	14,761,296,072.16	12,286,663,530.38
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	14,761,296,072.16	12,286,663,530.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,058,464,452.01	4,271,152,276.46
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	289,173,796.77	307,658,858.25
应付普通股股利	1,709,680,056.54	968,265,404.19
转作股本的普通股股利	-	-
提取交易风险准备	248,232,304.13	234,796,671.39
应付永续债利息	477,550,000.00	389,550,000.00
加：其他综合收益结转留存收益	75,893,625.83	103,751,199.15
期末未分配利润	15,171,017,992.56	14,761,296,072.16

51、利息净收入

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,849,801,023.64	5,067,384,339.26
其中：结算备付金利息收入	3,165,891.66	3,595,568.68
存放金融同业利息收入	1,604,545,038.64	1,772,602,822.70
其中：客户资金存款利息收入	1,327,956,312.98	1,499,120,397.46
自有资金存款利息收入	276,588,725.66	273,482,425.24
买入返售金融资产利息收入	25,731,419.24	86,503,428.44
其中：股权质押回购利息收入	5,688,761.02	43,053,123.66
债券回购利息收入	20,042,658.22	43,450,304.78
债权投资利息收入	100,702,821.74	107,181,577.58
其他债权投资利息收入	1,075,021,617.52	771,627,277.14
融资融券利息收入	1,986,960,514.37	2,244,040,618.68
融资租赁及售后租回业务利息收入	38,955,911.08	69,729,896.12
其他	14,717,809.39	12,103,149.92
利息支出	2,701,984,257.67	3,268,003,327.10
其中：短期借款利息支出	15,440,812.30	224,914,993.03
应付短期融资款利息支出	183,021,953.46	134,312,945.15
拆入资金利息支出	214,614,453.29	308,997,890.12
其中：转融通利息支出	7,424,419.44	8,996,594.44
卖出回购金融资产款利息支出	878,091,253.68	806,943,813.39
其中：报价回购利息支出	1,168,774.98	1,218,130.90
代理买卖证券款利息支出	82,589,236.25	98,202,328.82
长期借款利息支出	79,112,199.79	29,856,372.23
应付债券利息支出	945,538,648.40	1,374,418,369.21
拆入证券利息支出	9,527,370.63	21,561,951.55
其中：转融券利息支出	77,726.87	5,170,451.56
租赁负债利息支出	32,841,629.30	28,638,711.45
黄金租赁利息支出	14,678,776.13	30,614,422.16
期货保证金利息支出	187,904,830.04	183,974,049.61
其他	58,623,094.40	25,567,480.38
利息净收入	2,147,816,765.97	1,799,381,012.16

利息净收入的说明：

无

52、手续费及佣金净收入

(1) 手续费及佣金净收入情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1. 证券经纪业务净收入	2,612,492,543.31	2,358,962,291.51
证券经纪业务收入	3,518,066,422.12	3,190,942,326.42
其中：代理买卖证券业务	2,759,804,309.68	2,306,471,092.55
交易单元席位租赁	226,197,473.55	393,424,686.45
代销金融产品业务	532,064,638.89	491,046,547.42
证券经纪业务支出	905,573,878.81	831,980,034.91
其中：代理买卖证券业务	744,760,867.95	685,041,935.99
交易单元席位租赁	-	-
代销金融产品业务	160,813,010.86	146,938,098.92
2. 期货经纪业务净收入	378,900,178.34	411,511,445.67
期货经纪业务收入	1,409,210,849.81	1,098,744,754.74
期货经纪业务支出	1,030,310,671.47	687,233,309.07
3. 投资银行业务净收入	822,510,990.27	1,031,480,207.94
投资银行业务收入	890,345,631.07	1,083,787,399.61
其中：证券承销业务	842,823,202.50	1,009,236,383.14
证券保荐业务	13,278,077.78	42,245,263.99
财务顾问业务	34,244,350.79	32,305,752.48
投资银行业务支出	67,834,640.80	52,307,191.67
其中：证券承销业务	67,818,505.08	52,260,588.94
证券保荐业务	-	-
财务顾问业务	16,135.72	46,602.73
4. 资产管理业务净收入	284,025,396.94	337,509,388.06
资产管理业务收入	284,437,337.55	338,321,432.62
资产管理业务支出	411,940.61	812,044.56
5. 基金管理业务净收入	505,589,000.40	671,973,709.65
基金管理业务收入	505,589,000.40	671,973,709.65
基金管理业务支出	-	-
6. 投资咨询业务净收入	14,495,582.34	18,196,651.20
投资咨询业务收入	14,495,582.34	18,196,651.20
投资咨询业务支出	-	-
7. 其他手续费及佣金净收入	53,101,774.16	56,516,528.37
其他手续费及佣金收入	53,101,774.16	56,516,528.37
其他手续费及佣金支出	-	-
合计	4,671,115,465.76	4,886,150,222.40
其中：手续费及佣金收入	6,675,246,597.45	6,458,482,802.61
手续费及佣金支出	2,004,131,131.69	1,572,332,580.21

(2) 财务顾问业务净收入

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	50,000.00	1,320,754.72
并购重组财务顾问业务净收入--其他	-	733,018.87
新三板推荐挂牌及持续督导费	21,083,081.71	16,880,298.34
其他财务顾问业务净收入	13,095,133.36	13,325,077.82

(3) 资产管理业务

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	集合资产管理业务	基金管理业务(含大集合)	单一资产管理业务	资产证券化业务
期末产品数量	350.00	84.00	157.00	5.00
期末客户数量	11,132.00	6,679,525.00	157.00	79.00
期初受托资金	194,047,167,192.23	90,029,789,025.69	112,946,313,447.40	12,762,893,600.00
期末受托资金	208,814,068,415.60	104,295,917,433.06	105,607,129,134.16	3,265,954,900.00
期末主要受托资产初始成本	212,821,224,818.52	137,356,219,069.79	108,853,749,826.25	3,265,954,900.00
当期资产管理业务净收入	171,666,962.59	505,589,000.40	108,273,330.23	4,085,104.12

手续费及佣金净收入的说明：

√ 适用 □ 不适用

上述基金及资产管理业务主要包括上海光大证券资产管理有限公司、光大期货、光证控股和光大保德信的基金及资产管理业务。上述数据已包括纳入合并范围内结构化主体的相关信息，并考虑了集团内合并抵消的影响。

53、投资收益

(1) 投资收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	114,991,774.92	98,278,201.17
处置长期股权投资产生的投资收益	27,051.13	570,825.26
金融工具投资收益	2,420,844,752.35	2,098,402,995.96
其中：持有期间取得的收益	1,669,267,219.69	2,161,820,713.73
—交易性金融资产	1,610,981,280.20	2,018,017,949.06
—其他权益工具投资	58,285,939.49	143,802,764.67
处置金融工具取得的收益	751,577,532.66	-63,417,717.77
—交易性金融资产	1,656,248,212.15	1,902,624,577.73
—交易性金融负债	-20,841,492.03	-
—其他债权投资	215,503,410.45	39,238,173.53
—债权投资	3,456,215.51	10,793,453.12
—衍生金融工具	-1,102,788,813.42	-2,016,073,922.15
合计	2,535,863,578.40	2,197,252,022.39

交易性金融工具投资收益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	1,610,981,280.20	2,018,017,949.06
	处置取得收益	1,656,248,212.15	1,902,624,577.73
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-	-
	处置取得收益	-20,841,492.03	-

54、净敞口套期收益

□适用 √不适用

55、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
财政扶持金	107,522,174.41	367,813,968.73
三代手续费返还	11,692,415.33	25,550,940.56
其他	296,236.67	1,074,116.12
合计	119,510,826.41	394,439,025.41

其他说明：

无

56、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	291,025,708.23	234,340,603.42
交易性金融负债	-80,174,497.05	-71,677,581.43
衍生金融工具	-139,160,107.66	253,979,850.84
合计	71,691,103.52	416,642,872.83

公允价值变动收益的说明：

无

57、其他业务收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
保险+期货业务收入	16,793,650.52	12,259,134.10
租赁收入	15,916,401.15	14,061,910.46
大宗商品交易收入	-	250,241,381.05
商品期权做市业务收入	1,149,980.31	28,426,885.28
代理服务收入	-	16,135,111.98
其他	28,965,703.65	18,505,778.99
合计	62,825,735.63	339,630,201.86

其他业务收入说明：

无

58、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	20,218.79	12,090.31
合计	20,218.79	12,090.31

其他说明：

无

59、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	26,162,114.89	27,217,841.71	按实际缴纳增值税的 1%-7% 计征
教育费附加	18,858,407.42	19,612,474.20	包含地方教育费附加，按实际缴纳增值税的 2%-3%计征
房产税	6,306,206.99	7,413,454.09	按实际缴纳
其他	1,834,825.80	905,159.96	按实际缴纳
合计	53,161,555.10	55,148,929.96	/

税金及附加的说明：

无

60、业务及管理费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	3,832,108,902.74	4,243,576,594.12
折旧及摊销费	666,801,063.57	675,105,167.32
电子设备运转费	513,459,433.50	477,088,191.66
基金销售费	138,669,496.81	166,499,134.38
证交所管理费及席位年费	132,973,205.04	137,709,679.76
房屋租赁费及水电费	102,001,944.83	98,932,078.56
营销、广告宣传及业务招待费	91,913,659.06	107,837,493.95
专业服务费	64,380,528.32	104,967,536.86
差旅、交通及车耗费	55,034,971.32	61,223,458.13
办公、会议及邮电费	52,819,389.02	57,726,178.17
劳务费	44,933,240.19	53,967,220.44
投资者保护基金	43,313,921.99	40,133,354.80
其他	120,243,600.67	148,293,556.09
合计	5,858,653,357.06	6,373,059,644.24

业务及管理费的说明：

无

61、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
应收股利	-82,103,182.68	113,982,438.00
其他应收款	89,350,861.19	104,713,206.95
应收融资租赁款及租回交易款	-24,171,316.16	84,008,549.19
融出资金	-19,953,842.43	17,666,516.03
其他债权投资	35,644,496.74	16,622,168.82
应收利息	26,828.56	4,878,027.25
应收债权款	-	1,379,412.74
应收款项	-329,655.27	236,556.52
债权投资	-227,592.39	-670,537.63
买入返售金融资产	-2,446,610.21	-14,312,905.09
其他	1,013,911.00	-
合计	-3,196,101.65	328,503,432.78

其他说明：

无

62、其他资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
商誉	-	315,171,500.00
存货	2,112,373.19	24,890,768.91
合计	2,112,373.19	340,062,268.91

其他说明：

无

63、其他业务成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
大宗商品交易成本	-	249,257,188.47
开户成本	11,353,243.94	9,261,397.25
保险+期货业务成本	61,518,086.48	30,686,274.41
其他	6,151,202.99	14,774,519.66
合计	79,022,533.41	303,979,379.79

其他业务成本说明：

无

64、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他资产处置利得	3,626,254.87	-	3,626,254.87
固定资产处置利得	755,210.52	1,061,692.85	755,210.52
使用权资产处置利得	173,842.80	668,710.37	173,842.80
其他	2,732,740.15	851,869.78	2,732,740.15
合计	7,288,048.34	2,582,273.00	7,288,048.34

其他说明：

□适用 √不适用

65、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	169,724.07	34,575.00	169,724.07
使用权资产处置损失	170,811.33	-	170,811.33
对外捐赠	7,796,646.50	7,730,000.00	7,796,646.50
违约和赔偿支出	794,591.74	235,663.15	794,591.74
预计负债计提/(净转回)	25,680,940.40	-2,132,572,566.34	25,680,940.40
其他	356,398.67	559,412.60	356,398.67
合计	34,969,112.71	-2,124,012,915.59	34,969,112.71

营业外支出的说明：

无

66、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	657,208,503.67	432,202,601.39
递延所得税费用	-166,607,644.01	26,212,612.37
汇算清缴差异调整	4,632,250.44	-1,723,264.93
合计	495,233,110.10	456,691,948.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	3,580,900,455.87	4,757,297,012.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	895,225,113.97	1,189,324,253.03
子公司适用不同税率的影响	-12,142,317.03	40,007,064.22
调整以前期间所得税的影响	4,632,250.44	-1,723,264.93
非应税收入的影响	-644,522,033.78	-434,111,422.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	28,035,609.68	70,056,734.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-547,624,688.02
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	377,326,327.28	262,625,249.41
归属于联营及合营企业业绩的影响	-33,677,353.76	-24,389,573.01
确认以前年度未确认的暂时性差异和利用以前年度可抵扣亏损	-	-
可抵扣的其他权益工具分配	-119,387,500.00	-97,387,500.00
其他	-256,986.70	-84,904.28
所得税费用	495,233,110.10	456,691,948.83

67、其他综合收益

√ 适用 □ 不适用

详见附注七、47

68、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补贴款	119,510,826.41	394,439,025.41
收到的保证金及押金净额	-	3,312,752,352.40
收到的大宗商品交易业务收入	-	250,241,381.05
其他	487,388,784.65	801,832,916.44
合计	606,899,611.06	4,759,265,675.30

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金及押金净额	4,186,336,016.09	273,534,017.58
支付的运营和管理费用	1,196,185,868.09	1,265,950,971.91
支付的和解款	385,940,702.35	1,133,600,000.00
支付的大宗商品交易业务成本	-	249,257,188.47
其他	478,358,683.89	938,718,208.56
合计	6,246,821,270.42	3,861,060,386.52

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

收到的重要的投资活动有关的现金说明：

支付的重要的投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金说明：

收到的其他与投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

☐ 适用 ☒ 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	390,648,187.37	-	15,440,812.31	406,088,999.68	-	-
长期借款	1,729,573,189.52	493,454,180.14	79,112,199.79	836,789,999.25	-	1,465,349,570.20
租赁负债	815,873,193.73	-	229,043,057.10	310,779,642.18	-	734,136,608.65
应付短期融资款	13,083,268,374.55	19,276,565,000.00	183,021,953.46	19,136,538,818.52	-	13,406,316,509.49
应付债券	39,499,472,095.80	17,601,650,000.00	945,538,648.40	22,910,164,041.10	-	35,136,496,703.10
应付股利	301,550,000.00	-	2,187,230,056.54	2,040,597,516.09	-	448,182,540.45
合计	55,820,385,040.97	37,371,669,180.14	3,639,386,727.60	45,640,959,016.82	-	51,190,481,931.89

(4). 以净额列报现金流量的说明

√ 适用 □ 不适用

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

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□ 适用 √ 不适用

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,085,667,345.77	4,300,605,063.30
加：资产减值准备	2,112,373.19	340,062,268.91
信用减值损失	-3,196,101.65	328,503,432.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	183,261,925.48	180,884,296.49
使用权资产摊销	292,382,699.52	318,772,478.72
无形资产摊销	158,638,876.52	147,137,611.46
长期待摊费用摊销	37,475,828.89	31,693,898.53
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）	-605,705.24	-1,039,208.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-232,259,171.56	-592,185,901.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-164,029,471.41	-
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,578,172.60	26,212,612.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,240,061,526.82	11,805,377,046.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,540,182,318.96	2,809,248,323.13
投资性房地产折旧	725,799.06	719,557.92
利息支出（收益以“-”号填列）	1,255,955,243.26	1,792,141,391.07
汇兑损益	10,508,457.13	2,051,968.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-392,264,391.50	-292,683,417.75
利息收入	-1,175,724,439.26	-878,808,854.72
预计负债的增加（减少以“-”号填列）	25,680,940.40	-4,737,407,059.02
经营活动产生的现金流量净额	36,381,872,828.14	15,581,285,507.67
2. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	65,384,734,072.38	54,351,931,750.10
减：现金的期初余额	54,351,931,750.10	57,338,484,201.24
加：现金等价物的期末余额	10,608,071,833.36	8,531,027,651.27
减：现金等价物的期初余额	8,531,027,651.27	8,876,592,313.36
现金及现金等价物净增加额（减少以“-”号填列）	13,109,846,504.37	-3,332,117,113.23

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

☐适用 ☒不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	65,384,734,072.38	54,351,931,750.10
其中：库存现金	66,214.97	87,743.46
可随时用于支付的银行存款	65,374,667,857.41	54,349,473,526.83
可随时用于支付的其他货币资金	10,000,000.00	2,370,479.81
二、现金等价物	10,608,071,833.36	8,531,027,651.27
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
可随时用于支付的结算备付金	10,608,071,833.36	8,531,027,651.27
三、期末现金及现金等价物余额	75,992,805,905.74	62,882,959,401.37

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

☐适用 ☒不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
定期存款	8,935,942,000.00	7,484,430,035.89	原存期超过 3 个月
使用受限的货币资金	170,000.00	-	冻结的银行存款
受限的基金公司一般风险准备专户存款	358,194,838.69	358,779,502.92	使用受限
计提的银行存款利息	105,554,018.95	85,365,132.73	不易快速变现
合计	9,399,860,857.64	7,928,574,671.54	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

70、所有者权益变动表项目注释

☐适用 ☒不适用

71、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

72、租赁

(1). 作为承租人

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

	2024 年	2023 年
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	11,637,103.49	10,513,373.89
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	1,192,562.43	52,726.29

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物和其他，房屋及建筑物的租赁期通常为 1-12 年，其他租赁资产的租赁期通常为 1-10 年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同要求本集团财务指标保持在一定水平，少数租赁合同包含续租选择权。

与租赁相关的现金流出总额人民币 403,828,775.86 元 (2023 年：人民币 365,390,607.85 元)。

售后租回交易及判断依据

☐适用 ☒不适用

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

项目	期末金额	期初金额
租赁收入	18,392,954.69	14,061,910.46
合计	18,392,954.69	14,061,910.46

未来五年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	19,949,581.63	17,721,374.42
第二年	17,573,658.30	13,669,209.45
第三年	6,835,860.48	12,564,497.22
第四年	6,549,266.04	11,992,249.94
第五年	1,258,199.20	11,813,735.77
五年后未折现租赁收款额总额	10,800.00	10,285.71

73、数据资源

☐适用 ☒不适用

74、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	26,389,271.25	34,354,261.23
折旧及摊销费	62,316.17	466,233.76
其他	4,057,722.59	3,494,658.96
合计	30,509,310.01	38,315,153.95
其中：费用化研发支出	28,027,517.56	36,794,399.23
资本化研发支出	2,481,792.45	1,520,754.72

其他说明：于 2024 年度和 2023 年度，本集团的费用化研发支出已包含在附注七、60 中，资本化研发支出已全部转出至附注七、18 中。

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额	本期减少金额	期末 余额
		委托研发	确认为无形资产	
软件及其他	-	2,481,792.45	2,481,792.45	-
合计	-	2,481,792.45	2,481,792.45	-

重要的资本化研发项目

□适用 √不适用

开发支出减值准备

□适用 √不适用

3、重要的外购在研项目

□适用 √不适用

九、资产证券化业务的会计处理

☐适用 ☒不适用

十、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

☒适用 ☐不适用

(1). 新设子公司

于 2024 年 12 月 31 日，本集团合并范围合并范围中无新设新增子公司。

(2). 清算子公司

于 2024 年 12 月 31 日，本集团合并范围未包括于本年内完成清算的子公司，详情如下：

新而有限公司 Sun Yi Company Limited 于 2024 年 6 月 25 日清算并办理注销；

顺隆集团有限公司 Shun Loong Holdings Limited 于 2024 年 10 月 29 日清算并办理注销。

(3). 结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体

对于本集团作为管理人或投资人，且综合评估本集团因持有投资份额而享有的回报以及作为结构化主体管理人的管理人报酬将使本集团面临可变回报的影响重大的结构化主体进行了合并(主要是资产管理计划)。详见附注十一、4。

十一、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
上海光大证券资产管理有限公司	上海	上海	资产管理	100	-	通过投资设立方式
光大富尊投资有限公司(以下简称“光大富尊”)	上海	上海	投资	100	-	通过投资设立方式
光大证券国际控股有限公司 Everbright Securities International Holdings Limited	香港	香港	投资控股	100	-	通过投资设立方式
光大发展投资有限公司(以下简称“光大发展”)	上海	上海	股权投资	100	-	通过投资设立方式
光大保德信基金管理有限公司	上海	上海	基金管理	55	-	通过投资设立方式
光大资本投资有限公司	上海	上海	股权投资	100	-	通过投资设立方式
光大光子投资管理有限公司	上海	上海	场外衍生品基差贸易及做市业务	-	100	通过投资设立方式
光大富尊泰锋投资管理(上海)有限公司	上海	上海	投资管理	-	100	通过投资设立方式
光大金融投资有限公司 Everbright Financial Investment Limited	香港	香港	投资控股	-	100	通过投资设立方式
宝顺有限公司 Bolson Limited	香港	香港	持有汽车及牌照	-	100	通过投资设立方式
光大保德信资产管理有限公司	上海	上海	资产管理	-	100(注 1)	通过投资设立方式
光大浸辉投资管理(上海)有限公司	上海	上海	投资管理	-	100	通过投资设立方式
深圳宝又迪档案整理有限公司	深圳	深圳	档案管理	-	100	通过投资设立方式
阳光富尊(深圳)信息技术有限公司	深圳	深圳	信息技术支持管理	-	100	通过投资设立方式
中国光大证券国际结构融资有限公司 China Everbright Securities International Structured Finance Company Limited	香港	香港	投资控股	-	100	通过投资设立方式
光大资本回报有限公司 Everbright Capital Return Company Limited	香港	开曼群岛	基金管理	-	100	通过投资设立方式
光大资本投资管理(开曼)有限公司 Everbright Capital Investment Management (Cayman) Limited	香港	开曼群岛	基金管理	-	100	通过投资设立方式
EBS Investment Limited	香港	香港	投资	-	100	通过投资设立方式
Advance I (BVI) Limited	香港	英属维尔京群岛	融资	-	100	通过投资设立方式
光大幸福融资租赁有限公司	上海	上海	融资租赁	-	85(注 3)	通过投资设立方式

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	
光大幸福国际商业保理公司	天津	天津	保理业务	-	100 (注 2)	通过投资设立方式
光航一号(天津)租赁有限公司	天津	天津	融资租赁	-	100 (注 2)	通过投资设立方式
光航二号(天津)租赁有限公司	天津	天津	融资租赁	-	100 (注 2)	通过投资设立方式
光大期货有限公司	上海	上海	期货经纪	100	-	非同一控制下企业合并
光大证券国际(香港)有限公司 Everbright Securities International (HK) Limited	香港	香港	投资控股及提供管理服务	-	100	非同一控制下企业合并
中国光大证券国际有限公司 China Everbright Securities International Company Limited	香港	香港	投资控股	-	100	非同一控制下企业合并
OP EBS Fintech Investment Limited	香港	英属维尔京群岛	投资控股	-	100	非同一控制下企业合并
光明投资管理有限公司 Bright Fund Management Limited	香港	香港	基金市场策划投资顾问及资产管理	-	100	非同一控制下企业合并
光大证券数码金融(香港)有限公司 Everbright Securities DigitalFinance (HK) Limited	香港	香港	网上证券经纪及证券放款	-	100	非同一控制下企业合并
光证尊尚(香港)有限公司 CES Private (HK) Limited	香港	香港	商业市场策划及推广	-	100	非同一控制下企业合并
新兴金业有限公司 Sun Hing Bullion Company Limited	香港	香港	黄金买卖	-	100	非同一控制下企业合并
光证代理人(香港)有限公司 CES Nominees (HK) Limited	香港	香港	代理人服务	-	100	非同一控制下企业合并
Everbright Securities (UK) Company Limited	英国	英国	股票经纪/专业研究公司	-	100	非同一控制下企业合并
光明金业有限公司 Bright Bullion Company Limited	香港	香港	黄金买卖及投资控股	-	100	非同一控制下企业合并
光证期货(香港)有限公司 CES Commodities (HK) Limited	香港	香港	商品期货经纪	-	100	非同一控制下企业合并
光证保险顾问(香港)有限公司 CES Insurance Consultants (HK) Limited	香港	香港	保险经纪及顾问服务	-	100	非同一控制下企业合并
CES International Commodities (HK) Limited	香港	香港	贷款融资	-	100	非同一控制下企业合并
光大证券环球(香港)有限公司 Everbright Securities Global (HK) Limited	香港	香港	企业融资服务	-	100	非同一控制下企业合并
光证投资服务(澳门)有限公司 CES Investment Services (Macau) Limited	澳门	澳门	暂无业务	-	100	非同一控制下企业合并
光大证券投资服务(香港)有限公司 Everbright Securities Investment Services (HK) Limited	香港	香港	投资控股证券经纪及证券放款	-	100	非同一控制下企业合并
光证优越理财(香港)有限公司 CES Wealth Management (HK) Limited	香港	香港	投资咨询服务财务策划及资产管理	-	100	非同一控制下企业合并
光证保险代理(香港)有限公司 CES Insurance Agency (HK) Limited	香港	香港	保险经纪服务	-	100	非同一控制下企业合并
顺隆金业有限公司 Shun Loong Bullion Limited	香港	香港	投资控股	-	100	非同一控制下企业合并
中国光大融资有限公司 China Everbright Capital Limited	香港	香港	企业融资咨询	-	100	非同一控制下企业合并

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	
中国光大资料研究有限公司 China Everbright Research Limited	香港	香港	投资研究	-	100	非同一控制下企业合并
中国光大证券(香港)有限公司 China Everbright Securities (HK) Limited	香港	香港	证券经纪及孖展融资	-	100	非同一控制下企业合并
中国光大外汇、期货(香港)有限公司 China Everbright Forex & Futures (HK) Limited	香港	香港	期货经纪和杠杆外汇	-	100	非同一控制下企业合并
中国光大财富管理有限公司 China Everbright Wealth Management Limited	香港	香港	保险经纪业务	-	100	非同一控制下企业合并
中国光大证券资产管理有限公司 China Everbright Securities Asset Management Limited	香港	香港	投资管理	-	100	非同一控制下企业合并
中国阳光富尊投资有限公司 China Everbright Fortune Investment Limited	香港	香港	投资	-	100	非同一控制下企业合并
中国光证国际固定收益投资有限公司	香港	香港	投资公司	-	100	非同一控制下企业合并

注 1： 持股比例指一级子公司光大保德信基金管理有限公司所持比例。
注 2： 持股比例指二级子公司光大幸福融资租赁有限公司所持比例。
注 3： 其中光大资本持有的 35%光大幸福融资租赁有限公司的股份已被司法冻结，参见附注十七、2。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
光大保德信	45%	20,938,370.58	-	650,764,526.61

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额		期初余额	
	资产合计	负债合计	资产合计	负债合计
光大保德信	1,651,485,424.67	205,342,032.20	1,602,035,685.61	202,422,005.54

下表列示了上述子公司的主要财务信息，该子公司的主要财务信息是集团内部交易抵销前的金额，但是经过了合并日公允价值以及统一会计政策的调整：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
光大保德信	360,515,352.04	46,529,712.40	46,529,712.40	-18,459,568.53	484,619,272.63	88,570,409.74	88,570,409.74	137,462,239.24

2、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

√适用 □不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
大成基金	深圳	深圳	发起设立基金基金管理业务	25%	-	权益法

(2). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	大成基金管理有限公司	大成基金管理有限公司
资产合计	6,113,922,664.34	5,715,106,445.36
负债合计	2,407,981,393.98	2,327,452,103.00
归属于母公司股东权益	3,705,941,270.36	3,387,654,342.36
按持股比例计算的净资产份额	926,485,317.59	846,913,585.60
对合营企业权益投资的账面价值	926,485,317.59	846,913,585.60
营业收入	2,116,479,757.22	2,006,352,367.01
净利润	460,841,060.30	405,269,908.78
其他综合收益	18,527,302.06	1,871,074.96
综合收益总额	479,368,362.36	407,140,983.74
本年度收到的来自联营企业的股利	40,000,000.00	32,000,000.00
本年度联营企业宣告的股利	44,000,000.00	40,000,000.00

其他说明：本表列示了本集团重要联营企业的主要财务信息，联营企业的主要财务信息是在按投资时公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额。此外，本表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本集团对联营企业投资账面价值的调节过程。

于 2024 年度，本公司收到来自大成基金的股利为人民币 40,000,000.00 元 (2023 年：人民币 32,000,000.00 元)。

(3). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	120,479,195.05	136,074,755.32
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润“（净亏损以”-“号填列）”	-7,185,134.45	-319,983.34
--综合收益总额	-7,185,134.45	-319,983.34
联营企业：		
投资账面价值合计	18,466,428.08	18,212,344.99
下列各项按持股比例计算的合计数	-	-
--净利润	2,669,043.48	685,912.05
--综合收益总额	2,669,043.48	685,912.05

其他说明：本集团持有不重要的合营企业中存在部分合营企业的持股比例超过 50% 或者低于 20%，然而，由于章程及其他公司治理文件中所规定的相关安排，这些企业被本集团与其他相关企业共同控制。

(4). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
光大云付	-154,497,136.58	-11,602,095.08	-166,099,231.66
光大易创	-25,041,045.51	-1,416,024.27	-26,457,069.78
浸鑫基金	-4,723,035.37	-137,997,343.16	-142,720,378.53
光大浙通壹号	-507,431.73	-64,052.99	-571,484.72
合计	-184,768,649.19	-151,079,515.50	-335,848,164.69

其他说明：由于不负有承担额外损失义务，因此在确认被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

√适用 □不适用

在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益包括由本集团管理有自有资金投入但未纳入合并范围的结构化主体和由本集团管理但未有自有资金投入且未纳入合并范围的结构化主体。

由本集团发起的本集团未纳入合并范围但持有权益的结构化主体包括公募基金、券商资管产品与基金专户产品。

于 12 月 31 日，合并资产负债表中上述投资的账面金额等同于由本集团发行未纳入合并范围但持有权益的结构化主体而可能存在的最大风险敞口，详情载列如下：

单位：元 币种：人民币

2024 年 12 月 31 日	交易性金融资产	长期股权投资	合计
公募基金/私募基金	452,624,634.78	-	452,624,634.78
券商资管产品	570,167,760.64	-	570,167,760.64
其他	-	73,293,482.86	73,293,482.86
合计	1,022,792,395.42	73,293,482.86	1,096,085,878.28
2023 年 12 月 31 日	交易性金融资产	长期股权投资	合计
公募基金/私募基金	378,210,958.50	-	378,210,958.50
券商资管产品	485,481,624.17	-	485,481,624.17
其他	-	78,637,962.49	78,637,962.49
合计	863,692,582.67	78,637,962.49	942,330,545.16

于 2024 年 12 月 31 日，由本集团管理且有自有资金投入的未纳入合并范围的结构化主体净资产为人民币 73,608,589,346.62 元(2023 年 12 月 31 日：人民币 87,613,104,049.22 元)。于 2024 年本集团确认的管理费收入及业绩报酬为人民币 222,292,078.15 元(2023 年：人民币 341,181,081.80 元)，应收管理人报酬人民币 52,800,218.01 元(2023 年：人民币 35,129,819.30 元)。

于 2024 年 12 月 31 日，由本集团管理但未有自有资金投入且未纳入合并范围的结构化主体的净资产为人民币 310,105,239,709.41 元(2023 年 12 月 31 日：人民币 312,268,475,441.80 元)。于 2024 年本集团确认的管理费收入及业绩报酬为人民币 567,734,259.80 元(2023 年：人民币 669,114,060.47 元)，应收管理人报酬人民币 109,244,952.10 元(2023 年：人民币 80,629,414.40 元)。

4、 其他

√适用 □不适用

(1) 本集团在合并的结构化主体中的权益

本集团拥有若干纳入合并范围的结构化主体，主要包括公募基金、私募基金及券商资管产品。对于本集团作为管理人或投资该等结构化主体，本集团会根据注五、47 所述的重大会计判断评估控制权。

于 2024 年 12 月 31 日，合并结构化主体的净资产为人民币 13,020,612,272.70 元 (2023 年 12 月 31 日：人民币 12,669,297,641.15 元)。本集团持有在上述合并结构化主体的权益体现在资产负债表中交易性金融资产及长期股权投资的总金额为人民币 12,748,654,061.96 元 (2023 年 12 月 31 日：人民币 12,696,657,718.06 元)。

其他投资者在本集团内纳入合并范围的结构化主体中所持有权益在合并利润表内以公允价值变动损益、投资收益等科目核算，以及在合并资产负债表以交易性金融负债等科目核算。

于相关期间末，本集团已重新评估对有关结构化主体的控制权，并决定本集团是否将其纳入合并范围。

(2) 在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

本集团通过直接持有投资在第三方机构发起设立的结构化主体中享有权益。这些结构化主体未纳入本集团的合并财务报表范围，主要包括公募基金、信托产品、券商资管产品、银行理财产品与基金专户及其他理财产品。

于 12 月 31 日，合并资产负债表中上述投资的账面金额等同于本集团因持有第三方机构发起设立的未合并结构化主体而可能存在的最大风险敞口，详情载列如下：

2024 年 12 月 31 日

类别	交易性金融资产	长期股权投资	合计
公募基金/私募基金	20,796,622,308.61	-	20,796,622,308.61
银行理财产品	3,820,684,444.20	-	3,820,684,444.20
券商资管产品	531,737,296.08	-	531,737,296.08
其他	450,837,787.73	22,732,035.06	473,569,822.79
合计	25,599,881,836.62	22,732,035.06	25,622,613,871.68

2023 年 12 月 31 日

类别	交易性金融资产	长期股权投资	合计
公募基金/私募基金	22,594,600,717.07	-	22,594,600,717.07
银行理财产品	3,505,047,850.29	-	3,505,047,850.29
券商资管产品	421,425,168.09	-	421,425,168.09
其他	259,769,419.75	22,633,499.31	282,402,919.06
合计	26,780,843,155.20	22,633,499.31	26,803,476,654.51

十二、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、 计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类型	性质	本期发生额	上期发生额
与收益相关	财政扶持金	107,522,174.41	367,813,968.73
与收益相关	三代手续费返还	11,692,415.33	25,550,940.56
与收益相关	其他	296,236.67	1,074,116.12
合计		119,510,826.41	394,439,025.41

其他说明：无

十三、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

☐适用 ☒不适用

2、 套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

十四、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	35,975,137,340.17	38,470,559,152.13	2,723,762,572.68	77,169,459,064.98
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	35,975,137,340.17	38,470,559,152.13	2,723,762,572.68	77,169,459,064.98
（1）债务工具投资	538,590,672.75	28,607,135,657.45	-	29,145,726,330.20
（2）权益工具投资	17,463,714,071.52	3,726,812.86	70,454,900.66	17,537,895,785.04
（3）基金	17,331,064,105.54	1,487,673,933.46	2,430,508,904.39	21,249,246,943.39
（4）其他投资	641,768,490.36	8,372,022,748.36	222,798,767.63	9,236,590,006.35
（二）其他债权投资	-	57,580,984,124.12	-	57,580,984,124.12
（三）其他权益工具投资	11,213,008.00	588,811,960.00	392,123,756.20	992,148,724.20
（四）衍生金融资产	102,575,286.93	855,496,725.02	644,188,894.00	1,602,260,905.95
持续以公允价值计量的资产总额	36,088,925,635.10	97,495,851,961.27	3,760,075,222.88	137,344,852,819.25
（五）交易性金融负债	45,957,736.07	1,250,086,596.64	314,378,929.47	1,610,423,262.18
（六）衍生金融负债	133,777,354.84	209,389,500.36	433,274,328.53	776,441,183.73
持续以公允价值计量的负债总额	179,735,090.91	1,459,476,097.00	747,653,258.00	2,386,864,445.91

项目	期初公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	52,866,897,650.51	18,880,688,461.88	3,589,575,925.23	75,337,162,037.62
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	52,866,897,650.51	18,880,688,461.88	3,589,575,925.23	75,337,162,037.62
(1) 债务工具投资	3,894,664,390.13	7,981,562,311.03	-	11,876,226,701.16
(2) 权益工具投资	27,501,184,662.10	31,625,656.45	676,666,009.11	28,209,476,327.66
(3) 基金	18,036,983,682.89	3,000,473,359.71	1,935,354,632.97	22,972,811,675.57
(4) 其他投资	3,434,064,915.39	7,867,027,134.69	977,555,283.15	12,278,647,333.23
(二) 其他债权投资	13,816,970,684.76	28,293,663,755.71	-	42,110,634,440.47
(三) 其他权益工具投资	443,224,395.57	-	431,990,107.36	875,214,502.93
(四) 衍生金融资产	37,243,108.49	524,195,602.37	1,276,958,490.96	1,838,397,201.82
持续以公允价值计量的资产总额	67,164,335,839.33	47,698,547,819.96	5,298,524,523.55	120,161,408,182.84
(五) 交易性金融负债	41,035,327.40	254,981,244.98	-	296,016,572.38
(六) 衍生金融负债	108,848,338.13	521,387,582.66	403,473,682.00	1,033,709,602.79
持续以公允价值计量的负债总额	149,883,665.53	776,368,827.64	403,473,682.00	1,329,726,175.17

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

对于存在活跃市场的交易性金融资产及负债、其他债权投资、其他权益工具投资及衍生金融资产及负债，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。此市场报价取自活跃市场中与交易所及交易对手以公平磋商为基础的市场交易。

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

√适用 □不适用

对于交易性金融资产及负债、其他债权投资及衍生金融资产及负债的公允价值是采用第三方估值服务提供商估值系统的报价。第三方估值服务提供商通过现金流折现法等估值技术，利用可观察的市场参数及相同或相似资产近期交易价格来确定其公允价值。

对于交易性金融资产及负债及其他债权投资中不存在第三方估值服务提供商估值系统的报价投资品种，其公允价值以估值技术确定。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于收益率曲线和资产净值等估值参数。

2024 年，本集团上述持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

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

√适用 □不适用

本集团制定了相关流程来确定持续的第三层次公允价值计量中合适的估值技术和输入值。本集团定期复核相关流程以及公允价值确定的合适性。第三层次的量化信息如下：

单位：元 币种：人民币				
2024 年 12 月 31 日	公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
股票及股权等投资	2,394,595,517.97	市场法	流动性折扣	流动性折扣越高公允价值越低
基金、债券、券商资管产品及银行理财产品等	656,774,341.91	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率越高公允价值越低
衍生金融资产	644,188,894.00	期权定价模型	波动率	波动率越大公允价值越高
限售股票	64,516,469.00	期权定价模型	波动率	波动率越大公允价值越低
衍生金融负债	433,274,328.53	期权定价模型	波动率	波动率越大公允价值越高
第三方在结构化主体中享有的权益	314,378,929.47	市场法	流动性折扣	流动性折扣越大公允价值越低

2023 年 12 月 31 日	公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
股票及股权等投资	1,739,269,003.78	市场法	流动性折扣	流动性折扣越高公允价值越低
基金、债券、券商资管产品及银行理财产品等	1,632,152,775.94	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率越高公允价值越低
衍生金融资产	1,276,958,490.96	期权定价模型	波动率	波动率越大公允价值越高
限售股票	650,144,252.87	期权定价模型	波动率	波动率越大公允价值越低
衍生金融负债	403,473,682.00	期权定价模型	波动率	波动率越大公允价值越高

2024 年，上述持续第三层次公允价值计量的资产和负债公允价值的估值技术并未发生变更。

5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

2024 年度	交易性金融资产	其他权益工具投资	衍生金融资产	交易性金融负债	衍生金融负债
年初余额	3,589,575,925.23	431,990,107.36	1,276,958,490.96	-	-403,473,682.00
—计入损益	183,735,094.00	-	-636,681,409.53	-59,397,684.49	-80,095,307.07
—计入其他综合收益	-	-33,276,351.13	-	-	-
购买或发行	5,175,613.45	-	125,717,719.25	-	-200,434,510.92
转入	735,347,847.81	-	-	-254,981,244.98	-
转出	-567,988,880.52	-	-	-	-
出售结算	-1,222,083,027.29	-6,590,000.03	-121,805,906.68	-	250,729,171.46
年末余额	2,723,762,572.68	392,123,756.20	644,188,894.00	-314,378,929.47	-433,274,328.53
对于在报告期末持有的资产/负债，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	188,300,178.08	-	-610,905,553.29	-59,397,684.49	-127,853,107.17

2023 年度	交易性金融资产	其他权益工具投资	衍生金融资产	交易性金融负债	衍生金融负债
年初余额	6,631,982,274.04	467,813,351.94	355,492,509.88	-	-167,687,966.79
当期利得或损失总额					
— 计入损益	-370,390,138.54	-	1,038,096,658.30	-	-356,966,797.07
— 计入其他综合收益	-	-101,100,334.72	-	-	-
购买或发行	2,231,441,039.71	-	122,393,897.35	-	-385,043,732.65
转入	31,835,786.46	65,277,090.14	-	-	-
转出	-25,337,892.48	-	-	-	-
出售结算	-4,909,955,143.96	-	-239,024,574.57	-	506,224,814.51
年末余额	3,589,575,925.23	431,990,107.36	1,276,958,490.96	-	-403,473,682.00
对于在报告期末持有的资产/负债，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	-254,197,500.35	-	938,661,881.82	-	-228,905,178.60

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

☒ 适用 ☐ 不适用

2024 年度本集团转入第三层次的以公允价值计量的金融资产为人民币 480,366,602.83 元，转出第三层次的以公允价值计量的金融资产为人民币 567,988,880.52 元，主要为限售股解禁导致。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

☐ 适用 ☒ 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

☒ 适用 ☐ 不适用

除下述表格中列示的金融资产和金融负债，本集团 2024 年 12 月 31 日各项金融资产和负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。对于第二层次的金融资产及负债，本集团采用第三方估值基准服务机构提供的价格数据进行估值。

单位：元 币种：人民币

类别	2024 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日 公允价值计量层次		
	账面价值	公允价值	第一层次	第二层次	第三层次
债权投资	3,402,907,578.75	3,488,992,830.00	-	3,488,992,830.00	-
应付债券	35,136,496,703.10	35,645,274,600.00	-	35,645,274,600.00	-

类别	2023 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日公允价值计量层次		
	账面价值	公允价值	第一层次	第二层次	第三层次
债权投资	3,647,750,380.48	3,692,637,330.00	-	3,692,637,330.00	-
应付债券	39,499,472,095.80	39,663,113,100.00	-	39,663,113,100.00	-

9、其他

☐ 适用 ☒ 不适用

十五、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国光大集团股份公司	中国北京	金融业	7,813,450.37 万元	25.15%	45.88%

本企业的母公司情况的说明：中国光大集团股份公司直接持股 25.15%，间接持股 20.73%。

本企业最终控制方是国务院。

2、本企业的子公司情况

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见附注十一、1。

3、本企业关联方情况

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的企业情况如下

√适用 □不适用

关联方企业名称	关联方关系
中国光大集团公司	光大集团内部关联方
中国光大控股有限公司	光大集团内部关联方
中青旅控股股份有限公司	光大集团内部关联方
光大中心有限公司	光大集团内部关联方
中国光大实业（集团）有限责任公司	光大集团内部关联方
光大永明人寿保险有限公司	光大集团内部关联方
光大科技有限公司	光大集团内部关联方
中国光大银行股份有限公司	光大集团内部关联方
中国光大水务有限公司	光大集团内部关联方
中国光大环境(集团)有限公司	光大集团内部关联方
中国光大绿色环保有限公司	光大集团内部关联方
光大金融租赁股份有限公司	光大集团内部关联方
光大金瓯资产管理有限公司	光大集团内部关联方
光大兴陇信托有限责任公司	光大集团内部关联方
光大云付互联网股份有限公司	光大集团内部关联方
中国光大医疗健康产业有限公司	光大集团内部关联方
光大金控资产管理有限公司	光大集团内部关联方
光大常春藤管理	光大集团外部关联方
光大利得资产	光大集团外部关联方
光大美银投资	光大集团外部关联方
浸鑫基金	光大集团外部关联方
光大浙通壹号	光大集团外部关联方
大成基金	光大集团外部关联方
光大云付	光大集团外部关联方
光大易创	光大集团外部关联方

4、关联方主要关联交易

(1). 本集团向关联方收取的手续费及佣金净收入

单位：元 币种：人民币

关联方	本期发生额	上期发生额
光大集团内部关联方	43,570,537.56	58,020,722.08
光大集团外部关联方	17,718,672.12	31,797,590.26

(2). 本集团向关联方收取的利息净收入

单位：元 币种：人民币

关联方	本期发生额	上期发生额
光大集团内部关联方	175,897,027.37	172,905,012.30

(3). 本集团向关联方收取的其他业务收入

单位：元 币种：人民币

关联方	本期发生额	上期发生额
光大集团内部关联方	20,457.00	18,867.92
光大集团外部关联方	377,358.49	503,396.22

(4). 本集团向关联方支付的业务及管理费

单位：元 币种：人民币

关联方	本期发生额	上期发生额
光大集团内部关联方	56,089,790.22	54,730,800.69

(5). 本集团向关联方收取的租赁收入

单位：元 币种：人民币

关联方	本期发生额	上期发生额
光大集团内部关联方	3,642,943.32	3,647,085.66

(6). 本集团向关联方支付的租赁费

单位：元 币种：人民币

关联方	本期发生额	上期发生额
光大集团内部关联方	61,276,138.07	52,692,041.06

(7). 本集团向关联方收取的托管收入

单位：元 币种：人民币

关联方	本期发生额	上期发生额
光大集团内部关联方	5,364,405.33	6,481,632.28

(8). 本集团向关联方支付的托管费

单位：元 币种：人民币

关联方	本期发生额	上期发生额
光大集团内部关联方	966,393.55	1,764,469.78

(9). 本集团认购关联方管理的产品产生的投资收益

单位：元 币种：人民币

关联方	本期发生额	上期发生额
光大集团内部关联方	24,628,332.25	66,506,600.00
光大集团外部关联方	-	195,400.00

(10). 本集团与关联方回购交易额

单位：元 币种：人民币

关联方	本期发生额	上期发生额
光大集团内部关联方	610,030,945.20	4,041,267,302.17

(11). 本集团与关联方拆入资金交易额

单位：元 币种：人民币

关联方	本期发生额	上期发生额
光大集团内部关联方	3,349,403,885.34	31,169,466,652.75

(12). 本集团与关联方借款交易额

单位：元 币种：人民币

关联方	本期发生额	上期发生额
光大集团内部关联方	-93,536,425.63	1,118,766,888.03

注：本期本集团向光大集团内部关联方偿还人民币 93,536,425.63 元（2023 年：借入人民币 1,118,766,888.03 元）。

(13). 关键管理人员薪酬

2024 年度，本公司董事、监事和高级管理人员从本公司领取的归属于 2024 年度的税前薪酬为人民币 2,226.52 万元。报告期内在本公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员的最终薪酬正在确认过程中，其余部分待确认后再另行披露。

5、关联方往来款项余额

(1). 存放关联方款项余额

单位：元 币种：人民币

关联方	本期余额	上期余额
光大集团内部关联方	9,988,243,510.44	7,733,909,116.16

(2). 承租关联方情况

单位：元 币种：人民币

关联方	项目	本期余额	上期余额
光大集团内部关联方	使用权资产	290,289,573.09	269,001,784.19
光大集团内部关联方	租赁负债	308,749,595.44	270,814,544.66

(3). 认购关联方管理的基金

单位：元 币种：人民币

关联方	本期余额	上期余额
光大集团内部关联方	1,222,700,000.00	1,519,727,000.00

(4). 应收项目

单位：元 币种：人民币

关联方	本期余额	上期余额
光大集团内部关联方	23,057,378.24	22,665,103.61
光大集团外部关联方	132,038,305.20	140,293,993.44

(5). 应付项目

单位：元 币种：人民币

关联方	本期余额	上期余额
光大集团内部关联方	55,272,515.69	1,105,311,939.36

十六、股份支付

1、 各项权益工具

☐适用 ☒不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、 本期股份支付费用

☐适用 ☒不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十七、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☒适用 ☐不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
已订约但未支付	777,128,411.15	566,480,404.35

上述主要为本集团购建长期资产承诺和证券包销承诺。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

本集团依据《企业会计准则第 13 号——或有事项》对预计负债进行会计处理。本集团主要的预计负债是投资 MP & Silva Holding S.A. (以下简称“MPS”)引起的,相应的预计负债金额于 2024 年 12 月 31 日为人民币 5.28 亿元(2023 年 12 月 31 日:人民币 5.28 亿元)。本公司全资子公司光大资本主要从事私募股权投资基金业务,光大浸辉为光大资本下属全资子公司。于 2016 年 4 月,光大浸辉、暴风集团股份有限公司全资子公司暴风(天津)投资管理有限公司(以下简称“暴风投资”)和上海群畅金融服务有限公司作为普通合伙人与各有限合伙人签订浸鑫基金合伙协议,并通过设立特殊目的载体的方式收购境外 MPS 公司 65%的股权。光大浸辉担任浸鑫基金的执行事务合伙人。

同时,光大资本向优先级有限合伙人签署了未履行法定程序并由光大资本盖章的差额补足函,约定在浸鑫基金成立 36 个月内,若优先级有限合伙人不能实现退出时,由光大资本承担相应的差额补足义务。2019 年 2 月 25 日,浸鑫基金投资期限届满到期,未能按原计划实现退出。

华瑞银行之诉讼

2018 年 10 月,光大浸辉收到上海国际经济贸易仲裁委员会(以下简称“上海国际仲裁中心”)的仲裁通知。申请人华瑞银行因与光大浸辉之《上海浸鑫投资咨询合伙企业(有限合伙)合伙协定之补充协定》争议事宜,请求裁决光大浸辉向其支付投资本金、投资收益、违约金、律师费、仲裁费等合计约人民币 45,237 万元。光大浸辉涉及华瑞银行的仲裁纠纷案件已完成开庭并于 2020 年 5 月收到由上海国际仲裁中心出具的编号为[2020]沪贸仲裁字第 0338 号的裁决书,裁决光大浸辉支付申请人华瑞银行投资本金人民币 4 亿元及相应预期收益、律师费、仲裁费等相关费用。

2018 年 11 月,光大资本收到法院通知,华瑞银行以光大资本为被告,向上海金融法院提起民事诉讼,要求光大资本履行差额补足义务,涉及金额约人民币 43,136 万元。上海金融法院受理了华瑞银行的财产保全申请,并于 2018 年 11 月查封部分光大资本银行账户并冻结部分投资资产。2020 年 8 月,光大资本涉及华瑞银行的民事诉讼案件收到编号为(2018)沪 74 民初 730 号的《上海金融法院民事判决书》,判决光大资本向华瑞银行支付投资本金人民币 4 亿元,支付 2018 年 1 月 1 日至实际履行之日投资收益并承担诉讼费、保全费等。若华瑞银行因仲裁结果执行而得到相应的投资本金和收益,光大资本在上述诉讼判决中付款义务相应减少。光大资本不服一审判决结果,向上海市高级人民法院提起上诉。2021 年 6 月,光大资本收到编号为(2020)沪民终 618 号的《上海市高级人民法院民事判决书》,驳回光大资本的诉讼请求,维持原判。2021 年 12 月,光大资本向上海市高级人民法院提出再审申请,2022 年 6 月上海市高级人民法院出具再审申请之《民事裁定书》,驳回再审申请。

2023 年 9 月，光大资本华瑞银行案件已经终审并进入执行阶段，经双方协商，已制定执行和解方案并经公司第六届董事会第二十九次会议审议通过。光大资本与华瑞银行签署执行和解协议，以人民币 4 亿元履行终审判决决定的全部支付义务并一次性清偿。截止 2024 年 12 月 31 日，华瑞银行的执行和解款人民币 4 亿元已经全部清偿。光大浸辉与华瑞银行之仲裁案件亦因此和解执行终结。

深圳恒祥之诉讼

2018 年 11 月，光大浸辉收到仲裁通知，深圳恒祥股权投资基金企业(有限合伙)(以下简称“深圳恒祥”)就合伙协议和补充协议纠纷，以光大浸辉为被申请人之一，向上海国际仲裁中心申请仲裁。深圳恒祥出示一份其与浸鑫基金三个普通合伙人签订的补充协议，补充协议约定全体普通合伙人对于深圳恒祥未能获偿本金及预期收益的差额部分予以赔偿。上海市静安区人民法院受理了深圳恒祥的财产保全申请，并于 2018 年 11 月冻结了光大浸辉的相关投资资产。光大浸辉涉及深圳恒祥的仲裁纠纷案件已完成开庭并于 2020 年 4 月收到由上海国际仲裁中心出具的编号为[2020]沪贸仲裁字第 0322 号裁决书，裁决被申请人光大浸辉、暴风投资和上海群畅金融服务有限公司支付申请人投资本金人民币 1.50 亿元及相应预期收益、律师费、仲裁费等相关费用。2020 年 12 月，经上海市第二中级人民法院查明，光大浸辉、暴风投资和上海群畅金融服务有限公司均无可执行财产，因此终结了(2020)沪 02 执 1332 号一案的执行程序。2022 年 11 月，深圳恒祥向上海市第二中级人民法院申请追加光大资本为被执行人，后深圳恒祥于 2023 年 3 月撤回申请。2024 年 5 月，光大资本收到法院通知，深圳恒祥就侵权责任纠纷以光大资本为被告，向上海金融法院提起民事诉讼，要求光大资本赔偿投资本金人民币 1.50 亿元及相应利息损失等。截止 2024 年 12 月 31 日，该诉讼尚未判决。

招商银行之诉讼

2019 年 5 月，光大资本收到上海金融法院应诉通知书，招商银行对光大资本提起诉讼要求光大资本履行相关差额补足义务，诉讼金额约为人民币 34.89 亿元，包括投资本金人民币 28.00 亿元、投资收益、资金占用损失、律师费、诉讼费等。上海金融法院于 2019 年 5 月受理了招商银行的财产保全申请，并于同月查封光大资本的部分投资资产。2020 年 8 月，光大资本涉及招商银行的民事诉讼案件已收到编号为(2019)沪 74 民初 601 号的《上海金融法院民事判决书》，判决光大资本向招商银行支付人民币 31.16 亿元及自 2019 年 5 月 6 日至实际清偿之日的利息损失，并承担部分诉讼费、财产保全费等费用。光大资本不服一审判决结果，向上海市高级人民法院提起上诉。2021 年 6 月，光大资本收到编号为(2020)沪民终 567 号的《上海市高级人民法院民事判决书》，驳回光大资本的诉讼请求，维持原判。2021 年 12 月，光大资本向上海市高级人民法院提出再审申请，2022 年 6 月上海市高级人民法院出具再审申请之《民事裁定书》，驳回再审申请。

2022 年 3 月，光大资本收到上海金融法院出具的《执行裁定书》((2021)沪 74 执 466 号之一)，裁定变价被执行人光大资本持有的光大幸福融资租赁有限公司 35%的股权以及 3,810,482 股天阳宏业科技股份有限公司股票。截至 2022 年 12 月 31 日，天阳宏业科技股份有限公司股票经送配后的数量为 6,858,868 股。2023 年 5 月，天阳宏业科技股份有限公司 6,858,868 股股份被强制执行。拍卖所得款项全部用于清偿招商银行的债务。

2023 年 9 月，光大资本与招商银行案件已经终审并进入执行阶段，经双方协商，已制定执行和解方案并经公司第六届董事会第二十九次会议审议通过。光大资本与招商银行签署执行和解协议，以人民币 22.4 亿元履行终审判决决定的全部支付义务；执行和解款分期四年清偿。截止 2024 年 12 月 31 日，执行和解款已经按照和解协议的约定偿还人民币 11.63 亿元，尚未偿还未折现金额为人民币 10.77 亿元。

招源涌津之诉讼

2020 年 9 月，浸鑫基金的中间级有限合伙人之一嘉兴招源涌津股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“招源涌津”）以侵权责任纠纷为由提起诉讼，要求光大资本赔偿投资本金人民币 6 亿元及相应利息损失等。2021 年 10 月，光大资本收到上海金融法院编号为(2020)沪 74 民初 2467 号的一审民事判决书，判决光大资本赔偿招源涌津投资本金的 30%，即人民币 1.8 亿元；招源涌津其余诉讼请求不予支持。光大资本已经就该案件判决结果提起上诉，于 2022 年 2 月 23 日开庭。

2023 年 7 月，光大资本收到上海市高级人民法院二审民事判决书((2021)沪民终 1254 号)，判决撤销一审判决，改判光大资本赔偿招源涌津约人民币 1.35 亿元；驳回招源涌津其余诉讼请求。2023 年 8 月，招源涌津就该案申请强制执行；光大资本于同月收到上海金融法院出具的《执行通知书》，但因其名下无可供执行的财产而未能履行相关义务。2024 年 3 月，光大资本收到了上海金融法院执行裁定书，裁定终结本次执行流程。2024 年 1 月，光大资本向中华人民共和国最高人民法院提出再审申请，2024 年 5 月光大资本收到再审申请之《民事裁定书》，最高人民法院裁定驳回再审申请。

贵安金融之诉讼

2021 年 5 月，光大资本收到上海金融法院应诉通知书，中间级及劣后级合伙人贵州贵安金融投资有限公司（以下简称“贵安金融”）对光大资本提起诉讼，要求光大资本赔偿投资本金人民币 9,500 万元及相应利息损失等。2023 年 7 月，光大资本收到上海金融法院一审民事判决书（[2021]沪 74 民初 1374 号），光大资本应赔偿贵安金融 30%的已损失投资本金，驳回贵安金融其余诉讼请求。光大资本不服一审判决结果，向上海市高级人民法院提起上诉。2023 年 12 月，光大资本收到二审（2023）沪民终 730 号《民事判决书》，维持原判。2024 年 4 月，光大资本向最高人民法院提出再审申请；2024 年 8 月光大资本收到再审申请之《民事裁定书》，最高人民法院裁定驳回再审申请。

东兴投资之诉讼

2021 年 6 月，光大浸辉收到上海金融法院应诉通知书，中间级合伙人上海隆谦迎申投资中心(有限合伙) 的管理人上海东兴投资控股发展有限公司对光大浸辉和光大资本提起诉讼要求赔偿投资本金人民币 1.7 亿元及相应利息损失等。2021 年 10 月，光大资本收到上海金融法院编号为 (2021)沪 74 民初 283 号的一审民事判决书，判决驳回原告全部诉讼请求，目前一审判决已生效。

浪淘沙投资之诉讼

2024 年 4 月，光大资本收到上海金融法院应诉通知书，劣后级合伙人鹰潭浪淘沙投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“鹰潭浪淘沙”)对光大资本提起诉讼要求赔偿投资本金人民币 1 亿元及相应利息损失等。目前该诉讼未判决。

根据上述相关诉讼、仲裁的最新进展情况及目前所获得的信息并考虑相关法律法规的要求，本集团依据《企业会计准则第 13 号——或有事项》，确认了相关的预计负债。

预计负债的计提金额是基于履行相关现时义务所需支出的最佳估计数及本次投资相关方暴风集团及其实际控制人冯鑫与光大浸辉签订的 MPS 股权回购协议确定的。

光大浸辉、浸鑫基金与暴风集团及其实际控制人冯鑫之诉讼

2019 年 3 月 13 日，光大浸辉作为浸鑫基金的执行事务合伙人，与浸鑫基金共同作为原告，以暴风集团及其实际控制人冯鑫为被告，向北京市高级人民法院提起民事诉讼。因暴风集团及冯鑫未履行相关协议项下的股权回购义务而构成违约，原告要求被告赔偿因不履行回购义务而导致对于收购 MPS 公司 65%股权以及其他相关成本的部分损失，合计约为人民币 75,119 万元。于 2020 年 12 月，光大浸辉已收到编号为(2019)京民初 42 号的判决书，判决驳回原告诉讼请求，相关案件受理费及财产保全费等由原告承担。光大浸辉、浸鑫基金已经就该案件判决结果提起上诉，并于 2022 年 6 月收到最高人民法院《民事裁定书》((2021)最高法民终 580 号)，裁定撤销北京市高级人民法院(2019)京民初 42 号民事判决，并发回北京市高级人民法院重审。北京市高级人民法院已于 2023 年 6 月受理，并于 2023 年 10 月 13 日开庭。截至目前，该案件尚未判决。

2021 年 6 月，浸鑫基金的境外项目交易主体 JINXIN INC. (开曼浸鑫)在英格兰和威尔士高等法院已向 MPS 公司原卖方股东 RICCARDO SILVA、ANDREA RADRIZZANI 等个人和机构提出欺诈性虚假陈述以及税务承诺违约的诉讼主张，涉案金额约为 6.61 亿美元。截至本财务报告批准日尚未开庭。

本集团将持续关注该事项的进展情况和结果，持续对最终需承担的具体责任结果进行评估，并履行相关的信息披露义务。

具体信息请参见本公司临 2019-008 号、临 2019-012 号、临 2019-016 号、临 2019-037 号、临 2019-051 号、临 2020-015 号、临 2020-049 号、临 2020-051 号、临 2020-080、临 2020-094 号、临 2021-006 号、临 2021-031、临 2021-037 号、临 2021-045 号、临 2021-062 号、临 2022-002 号、临 2022-005 号公告、临 2022-007 号、临 2022-009 号、临 2022-032 号、临 2022-052 号、临 2022-054 号、临 2023-019 号、临 2023-034 号、临 2023-036 号、临 2023-046 号、临 2023-048 号、临 2024-007 号、临 2024-009 号及临 2024-023 号公告事项。

本集团依据《企业会计准则第 13 号——或有事项》对或有负债进行披露。

2018 年，金通灵科技集团股份有限公司（以下简称“金通灵”）进行了发行股份购买资产并募集配套资金项目，光大证券作为该项目独立财务顾问。

2023 年 12 月 28 日，金通灵因在 2017 年至 2022 年期间虚增或虚减营业收入，江苏证监局向金通灵出具了《行政处罚决定书》（〔2023〕13 号）。

2024 年 4 月 10 日，因光大证券在金通灵 2018 年发行股份购买资产并募集配套资金项目履行持续督导职责过程中，未充分履行核查义务，利用其他证券服务机构专业意见时未进行必要的审慎核查，导致制作、出具的 2018-2020 年度持续督导意见存在不实记载，江苏证监局对光大证券出具警示函（〔2024〕63 号）。

金通灵证券虚假陈述责任纠纷案

2024 年 12 月 16 日，光大证券收到江苏省南京市中级人民法院送达的起诉状及民事裁定书。10 名自然人因金通灵虚假陈述遭受投资损失，起诉光大证券及其余 23 名被告，请求各被告应承担连带赔偿责任。江苏省南京市中级人民法院经依法审查作出(2024)苏 01 民初 2864 号民事裁定，决定适用普通代表人诉讼程序审理本案，确定本案权利人范围。裁定书送达后，光大证券在法定期间内申请复议。

2024 年 12 月 29 日，江苏省高级人民法院作出（2024）苏民终 1775 号民事裁定，驳回上述复议申请，维持原裁定。同日，中证中小投资者服务中心有限责任公司（以下简称“投资者服务中心”）发布了《关于公开征集金通灵案投资者授权委托的公告》，公开征集投资者授权委托，申请参加金通灵案普通代表人诉讼并转换特别代表人诉讼。

2024 年 12 月 30 日，投资者服务中心接受 60 名权利人的特别授权，向江苏省南京市中级人民法院申请作为代表人参加诉讼。

2024 年 12 月 31 日，经最高人民法院指定管辖，江苏省南京市中级人民法院裁定适用特别代表人诉讼程序审理本案，并发布了《特别代表人诉讼权利登记公告》。

鉴于本案审理适用特别代表人诉讼程序，且尚未开庭审理，本集团最终涉诉金额存在不确定性，本集团暂无法判断对本集团本期利润或期后利润的影响。

本集团将持续关注该事项的进展情况和结果，持续对最终需承担的具体责任结果进行评估，并履行相关的信息披露义务。

具体信息请参见本公司临 2024 - 048、临 2024 - 051、临 2024 - 053 及临 2025 - 001 公告事项。

(a). 未决诉讼仲裁形成的或有负债

截至 2024 年 12 月 31 日，除上述金通灵证券虚假陈述责任纠纷案的涉诉金额不确定之外，本集团因未决诉讼及仲裁而形成的或有负债为人民币 474,957,172.07 元 (2023 年：人民币 582,374,601.68 元)。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、其他

☒适用 ☐不适用

(1). 担保事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团不存在为其他单位提供债务担保情况。

(2). 其他或有负债及其财务影响

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团不存在其他或有负债。

(3). 或有资产

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团不存在或有资产。

十八、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、利润分配情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	500,731,537.59
经审议批准宣告发放的利润或股利	-

于资产负债表日后提议分配的普通股股利

经公司第七届董事会第五次会议审议通过的公司 2024 年度利润分配预案为：拟向全体 A 股和 H 股股东派送现金股利 918,007,818.92 元，扣除 2024 年中期已派发的现金股利 417,276,281.33 元后，本次派发 500,731,537.59 元。2024 年 12 月 31 日公司 A 股和 H 股总股本 4,610,787,639 股，拟向全体 A 股和 H 股股东每 10 股派送现金股利 1.086 元（含税）。以上分配预案将提交公司股东大会审议，待股东大会审议通过后执行。

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

√适用 □不适用

（1）于资产负债表日后发行债券

于 2025 年 2 月 12 日，本公司面向专业投资者公开发行 2025 年短期公司债券（第一期）人民币 30 亿元，起息日为 2025 年 2 月 13 日，期限为 210 天，票面利率为 1.85%。

于 2025 年 3 月 14 日，本公司面向专业投资者非公开发行 2025 年公司债券（第一期）人民币 15 亿元，起息日为 2025 年 3 月 17 日，期限为 3 年，票面利率为 2.25%。

于 2025 年 3 月 21 日，本公司面向专业投资者公开发行 2025 年公司债券（第一期）人民币 28 亿元，起息日为 2025 年 3 月 24 日，期限为 386 天，票面利率为 1.98%。

（2）于资产负债表日后兑付债券

于 2024 年 7 月 12 日，本公司成功发行光大证券股份有限公司 2024 年度第一期短期融资券人民币 15 亿元，票面利率为 1.95%，期限为 178 天。于 2025 年 1 月 9 日，本公司完成兑付本期债券本金总额为人民币 15 亿元，兑付利息总额为人民币 1,426.44 万元。

于 2024 年 10 月 16 日，本公司成功发行光大证券股份有限公司 2024 年度第四期短期融资券人民币 20 亿元，票面利率为 2.02%，期限为 120 天。于 2025 年 2 月 12 日，本公司完成兑付本期债券本金总额为人民币 20 亿元，兑付利息总额为人民币 1328.22 万元。

于 2024 年 9 月 23 日，本公司成功发行光大证券股份有限公司 2024 年度第二期短期融资券人民币 20 亿元，票面利率为 1.97%，期限为 177 天。于 2025 年 3 月 20 日，本公司完成兑付本期债券本金总额为人民币 20 亿元，兑付利息总额为人民币 1910.63 万元。

十九、风险管理

1、风险管理政策及组织架构

(1). 风险管理政策

√适用□不适用

公司建立了全面的风险管理和内部控制流程，以监督、评估和管理和各项业务相关的风险敞口。公司按照《证券公司全面风险管理规范》的要求，制定了《光大证券股份有限公司风险管理基本制度》，明确了公司风险管理目标、原则、管理构架、基本程序、基本保障、评估等相关要求，为公司风险管理工作形成了制度依据。同时，为加强公司市场、信用分类风险管理工作，明确公司非交易所交易衍生品估值流程，公司制定了《光大证券股份有限公司市场风险管理办法》、《光大证券股份有限公司信用风险管理办法》和《光大证券股份有限公司非交易所交易衍生品估值管理办法》。

公司按照《证券公司流动性风险管理指引》要求，出台了《光大证券股份有限公司流动性风险管理办法》、《光大证券股份有限公司流动性风险控制指标管理办法》和《光大证券股份有限公司流动性风险应急方案》，明确了公司流动性风险管理目标、基础原则、治理结构、优质流动性资产管理、指标监控与限额管理、压力测试与应急机制等，为公司流动性风险管理工作形成了制度依据。为加强公司的风险控制指标管理和压力测试工作，公司对比《证券公司风险控制指标管理办法》、《证券公司压力测试指引》要求，制定了《光大证券以净资本为核心的风险控制指标管理办法》、《光大证券股份有限公司压力测试办法》。

(2). 风险管理组织架构

√ 适用 □ 不适用

公司严格按照《公司法》、《证券法》及中国证监会相关规章制度的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和公司管理层组成的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制，确保了公司规范运作。

公司建立了四层的风险管理体系，包括董事会、监事会及其风险管理委员会，管理层及其下属各专业委员会，各风险管理的职能部门，各部门、分支机构及子公司。

公司董事会负责督促、审议、评价公司风险管理工作，并对公司全面风险管理承担最终责任。公司董事会下设的风险管理相关专业委员会，在董事会授权范围内开展工作。公司监事会承担全面风险管理的监督责任，负责监督检查董事会及经营管理层在风险管理方面的履职尽责情况；公司经营管理层负责公司全面风险管理工作的落实，在董事会授权范围内制定风险管理制度、风险管理政策具体执行方案；建立公司有效的风险管理机制；评估风险管理状况，对全面风险管理承担主要责任。公司设置首席风险官，负责推动公司全面风险管理工作。经营管理层下设专业委员会，在各自职责范围内负责部分风险管理职能；各风险职能部门按照公司授权对公司不同风险进行识别、监测、评估和报告，风险职能部门包括风险管理与内控部、法律合规部、内部审计部、信息技术总部、金融科技开发部、财务管理部、资金管理部、运营管理总部、董事会办公室（监事会办公室）、投资银行质量控制总部、投资银行内核办公室等。公司各部门、分支机构及子公司按照公司授权管理体系在被授予的权限范围内开展业务，在业务决策及开展过程中及时进行风险自控，并承担风险管理有效性的直接责任。

2、信用风险

√适用 □不适用

信用风险管理

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、债券投资、融资融券、约定购回、股票质押式回购以及场外衍生品业务等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

为了控制自营业务产生的信用风险，本集团在交易所进行的交易均与具有相应资质的证券结算机构完成证券交收和款项清算，违约风险发生的可能性较小；在进行银行间同业市场交易时，本集团多选择信用良好的交易对手，在交易方式上要选用券款对付方式，公司因交易对手违约的整体风险较小。

为了控制融资融券的信用风险，本集团制定了融资融券期限、利率、融资融券的保证金比例、融券上浮保证金比例、授信系数、维持担保比例（警戒线、补仓线、平仓线）、可抵充保证金的证券范围及折算率等标准较证监会指导意见规定标准更为严格。采用分级授权审批的方式严格对融资融券客户的授信额度审批。通过对客户风险教育、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式在事前、事中、事后不同阶段防范信用风险。

对于约定购回业务以及股票质押式回购业务，本集团面临的信用风险主要为因客户履约能力不足或恶意不履约的行为导致借出资金及利息不能足额收回。对此本集团对客户交易资质评审建立了严格、科学、有效的体系，据此建立了客户最大交易额度管理机制、标的证券备选库并合理计算折扣率、控制业务总体规模等方式防范信用风险。

为了控制场外衍生品业务的信用风险，本集团搭建相关风险管理体系，制定信用风险敞口计量、授信管理及监控等管控要求。针对场外衍生品业务，本集团通过明确维持保证金比例、规范盯市追保操作流程等方面加强交易对手管理。

预期信用损失

对于融资融券、股票质押式回购等业务，本集团基于实践经验及业务历史违约数据建立了迁徙模型估计违约概率，基于行业信息及市场数据下设定了违约损失率，结合前瞻性调整因素，确认预期信用损失。

对于债券类投资，本集团制定了投资标的信用评级与授信管理制度，并根据投资标的信用等级与授信额度制定相应的投资限制；本集团根据信用评级建立评级与违约概率的映射关系，基于行业信息及市场数据下设定了违约损失率，结合前瞻性调整因素，确认预期信用损失。

对于应收账款等，本集团基于历史信用损失经验，考虑了与债务人及经济环境相关的前瞻性信息，采用损失率法计量减值准备。

本集团对于按照损失率法计量的金融工具之外，初始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。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团将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。

整个存续期内及或未来 12 个月内的预期信用损失均基于金融工具本身的性质，以单项金融工具或是金融工具组合进行计算。

本集团已经制定了相应的预期信用损失政策，于资产负债表日，本集团通过考虑金融工具剩余期间内违约风险的变化，对金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加进行评估。基于以上程序，本集团将债务工具投资分为以下阶段：

第一阶段：当债务工具投资初始确认时，本集团确认未来 12 个月内的预期信用损失。第一阶段的债务工具投资也包括因信用风险改善而由第二阶段重分类至第一阶段的投资。

第二阶段：当债务工具投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团确认整个存续期内预期信用损失。第二阶段的债务工具投资也包括因信用风险改善而由第三阶段重分类至第二阶段的投资。

第三阶段：已经发生信用减值的债务工具投资。本集团确认整个存续期内的信用减值。

购买或源生的已发生信用减值：购买或源生的已发生信用减值系在初始确认时即确认信用减值的资产。购买或源生的已发生信用减值的资产在初始确认时以公允价值计量，在后续计量时应基于经信用调整后的实际利率计算利息收入。预期信用损失仅随金融工具在后续期间预期信用风险变化而相应变化。

本集团合理预期金融资产合同现金流量不再能够全部或部分收回的，应当直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的（部分）终止确认。

估计预期信用损失时，本集团会考虑不同的情景。每种情景与不同的违约概率关联。不同情景的评估考虑了违约债务的偿还方式，包括债务工具偿还的可能性、担保物的价值或者处置资产可能回收的金额。

影响买入返售金融资产及融出资金预期信用损失减值准备的重大变动因素主要是由于股市波动导致用于抵押的有价证券价值下跌，进而担保物价值不能覆盖融资金额。本集团综合考虑债务人信用状况、还款能力、第三方增信措施、担保品实际可变现能力和处置周期等因素后，确认了买入返售金融资产及融出资金信用减值损失。

对股票质押式回购业务，本集团充分考虑融资主体的信用状况、合同期限、以及担保证券所属板块、流动性、限售情况、集中度、波动性、履约保障情况、发行人经营情况等因素，为不同融资主体或合约设置不同的预警线和平仓线，其中预警线一般不低于 150%，平仓线一般不低于 130%。

- 对于履约保障比例大于预警线的股票质押式回购业务，风险水平划定为安全级，对于履约保障比例大于平仓线，小于等于预警线的股票质押式回购业务，风险水平划定为关注级，安全级和关注级均属于“第一阶段”；

- 对于履约保障比例大于 100%，小于等于平仓线的股票质押式回购业务，风险水平划定为风险级，或逾期天数超过 30 日但不超过 90 天，或存在权利瑕疵（质押股票冻结），属于“第二阶段”；

- 对于履约保障比例小于等于 100%的股票质押式回购业务，风险水平划定为损失级，或逾期天数超过 90 日，属于“第三阶段”。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。

无论采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

已发生信用减值资产的定义

本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据-如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

本集团采用违约概率-PD/违约损失率-LGD 方法进行减值计量：

- 违约概率-PD 是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以集团内部信用风险评估模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

- 违约损失率-LGD 是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

- 违约风险敞口-EAD 是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额；

• 前瞻性信息，信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团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，定期根据经济指标预测以及专家评估，确定前瞻性信息对违约概率等参数的影响。

对于股票质押式回购业务，本集团基于可获取的内外部信息，如：历史违约数据、履约保障比例、担保物变现能力等因素，定期对融资人进行风险评估。本年末各阶段减值损失率（综合考虑违约概率和违约损失率）区间如下：

第一阶段：资产根据不同的履约保障比例，损失率区间为 0.04%至 0.18%；

第二阶段：资产根据不同的履约保障比例、逾期天数及是否存在权利瑕疵，损失率区间为 0.04%至 2.18%；

第三阶段：综合考虑质押物总估值、履约保障比例、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定量指标，逐项评估每笔业务的可收回金额，确定信用减值损失金额。

(a) 最大信用风险敞口

在不考虑担保物或其他信用增级措施的情况下，于资产负债表日最大信用风险敞口是指金融资产扣除减值准备后的账面价值。本集团最大信用风险敞口金额列示如下：

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
货币资金	74,784,528,715.05	62,280,418,678.18
结算备付金	10,608,071,833.36	8,531,027,651.27
融出资金	42,839,850,703.83	36,783,275,054.20
衍生金融资产	1,602,260,905.95	1,838,397,201.82
买入返售金融资产	5,885,842,386.19	7,871,605,536.51
应收款项	1,152,306,572.46	1,204,767,620.68
存出保证金	8,884,136,805.07	8,959,802,114.49
交易性金融资产	29,596,482,704.41	12,135,919,110.33
债权投资	3,402,907,578.75	3,647,750,380.48
其他债权投资	57,580,984,124.12	42,110,634,440.47
其他资产(金融资产)	1,800,808,819.96	3,993,424,194.60
合计	238,138,181,149.15	189,357,021,983.03

3、流动性风险

√适用 □不适用

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险，而流动性是指资产在不受价值损失的前提下是否具有迅速变现的能力。资金的流动性影响到本集团偿还到期债务的能力。

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，以满足日常营运以及偿付有关到期债务的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债和租赁负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

单位：元 币种：人民币

类别	2024 年 12 月 31 日							
	即期偿还	1 个月内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	合计	资产负债表账面价值
应付短期融资款	-	1,877,384,096.77	4,779,179,407.10	6,845,922,328.77	-	-	13,502,485,832.64	13,406,316,509.49
拆入资金	-	15,463,597,783.35	30,301,816.67	101,006,055.56	-	-	15,594,905,655.58	15,593,158,294.52
交易性金融负债	1,610,423,262.18	-	-	-	-	-	1,610,423,262.18	1,610,423,262.18
衍生金融负债	413,246,408.49	57,591,374.56	127,830,465.50	120,395,916.17	57,377,019.01	-	776,441,183.73	776,441,183.73
卖出回购金融资产款	-	66,680,702,482.63	5,629,349.68	475,765.66	-	-	66,686,807,597.97	66,680,270,858.30
代理买卖证券款	70,844,139,865.00	-	-	-	-	-	70,844,139,865.00	70,844,139,865.00
应付款项	847,467,117.22	1,122,252.43	200,000.00	-	-	-	848,789,369.65	848,789,369.65
租赁负债	-	28,990,520.05	52,927,348.07	151,648,222.10	460,781,920.09	141,167,562.19	835,515,572.50	734,136,608.65
长期借款	-	601,455.99	8,175,300.87	348,286,128.93	1,112,178,300.42	-	1,469,241,186.21	1,465,349,570.20
应付债券	-	-	36,300,000.00	8,307,859,589.04	28,466,661,780.82	-	36,810,821,369.86	35,136,496,703.10
其他负债（金融负债）	10,843,320,389.12	8,248,074.34	387,410,736.21	704,228,130.31	437,542,601.61	-	12,380,749,931.59	12,345,579,666.97
合计	84,558,597,042.01	84,118,238,040.12	5,427,954,424.10	16,579,822,136.54	30,534,541,621.95	141,167,562.19	221,360,320,826.91	219,441,101,891.79

类别	2023 年 12 月 31 日							
	即期偿还	1 个月内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	合计	资产负债表账面价值
短期借款	-	264,894,941.27	91,597,052.51	35,485,686.62	-	-	391,977,680.40	390,648,187.37
应付短期融资款	-	172,731,353.42	2,157,826,064.73	10,909,837,375.15	-	-	13,240,394,793.30	13,083,268,374.55
拆入资金	-	10,513,516,488.39	675,821,597.26	1,642,098,561.64	-	-	12,831,436,647.29	12,821,203,147.85
交易性金融负债	296,016,572.38	-	-	-	-	-	296,016,572.38	296,016,572.38
衍生金融负债	58,484,875.19	47,453,219.51	76,152,595.61	655,007,152.58	196,611,759.90	-	1,033,709,602.79	1,033,709,602.79
卖出回购金融资产	-	43,866,060,192.03	3,874,470.79	615,376.97	-	-	43,870,550,039.79	43,862,829,714.53
代理买卖证券款	55,524,251,150.60	-	-	-	-	-	55,524,251,150.60	55,524,251,150.60
应付款项	633,225,482.95	139,923,195.33	116,588.59	50,849,203.07	3,998,670.00	-	828,113,139.94	828,113,139.94
租赁负债	-	28,065,857.10	45,331,211.89	163,913,205.99	453,543,039.24	153,656,756.18	844,510,070.40	815,873,193.73
长期借款	-	15,340,000.00	38,479,634.80	541,135,112.77	1,367,420,667.13	-	1,962,375,414.70	1,729,573,189.52
应付债券	-	5,489,210,000.00	5,138,500,000.00	12,216,100,000.00	18,237,630,000.00	-	41,081,440,000.00	39,499,472,095.80
其他负债（金融负债）	16,710,965,211.26	22,814,331.15	237,075,715.56	345,262,767.38	1,054,266,835.24	-	18,370,384,860.59	18,370,384,860.59
合计	73,222,943,292.38	60,560,009,578.20	8,464,774,931.74	26,560,304,442.17	21,313,470,971.51	153,656,756.18	190,275,159,972.18	188,255,343,229.65

4、市场风险

√适用 □不适用

市场风险指市场价格变动，如利率、外汇汇率和证券价格的变动等，影响本集团收入或持有的金融工具的价值而形成的风险。市场风险管理的目标是在可接受范围内管理和控制市场风险，尽力增大风险调整回报。

(a) 利率风险

利率风险是指公司的财务状况和现金流量受市场利率不利变动而发生波动的风险。公司的生息资产主要为银行存款、结算备付金、融出资金、存出保证金、买入返售金融资产及债券投资等，付息负债主要为短期借款、应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、长期借款、应付债券等。

公司利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具。采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

下表列示于各资产负债表日本集团的利率风险。表内的金融资产、金融负债及租赁负债项目，按合约重新定价日与到期日两者较早者分类，以账面价值列示：

单位：元 币种：人民币

类别	2024 年 12 月 31 日						
	1 个月内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	不计息	合计
货币资金	59,268,098,911.07	6,475,000,000.00	8,935,942,000.00	-	-	105,554,018.95	74,784,594,930.02
结算备付金	10,608,071,833.36	-	-	-	-	-	10,608,071,833.36
融出资金	2,025,221,341.23	27,551,956,389.22	12,854,809,625.24	-	-	407,863,348.14	42,839,850,703.83
衍生金融资产	-	-	-	-	-	1,602,260,905.95	1,602,260,905.95
买入返售金融资产	5,672,888,454.51	212,070,388.74	-	-	-	883,542.94	5,885,842,386.19
应收款项	-	-	-	-	-	1,152,306,572.46	1,152,306,572.46
存出保证金	343,176,742.83	-	-	-	-	8,540,960,062.24	8,884,136,805.07
交易性金融资产	110,658,920.00	721,083,490.00	9,373,691,293.51	14,864,423,673.77	4,244,355,425.00	47,855,246,262.70	77,169,459,064.98
债权投资	-	-	1,568,924,466.76	1,710,563,392.91	79,076,636.57	44,343,082.51	3,402,907,578.75
其他债权投资	697,262,640.00	1,023,064,890.00	25,948,314,670.00	23,083,208,680.00	6,205,869,120.00	623,264,124.12	57,580,984,124.12
其他权益工具投资	-	-	-	-	-	992,148,724.20	992,148,724.20
其他资产(金融资产)	27,694,932.32	69,791,951.22	270,001,375.69	74,909,531.23	-	1,358,411,029.50	1,800,808,819.96
金融资产合计	78,753,073,775.32	36,052,967,109.18	58,951,683,431.20	39,733,105,277.91	10,529,301,181.57	62,683,241,673.71	286,703,372,448.89
应付短期融资款	1,862,563,685.00	4,743,394,226.00	6,740,442,108.22	-	-	59,916,490.27	13,406,316,509.49
拆入资金	15,460,000,000.00	30,000,000.00	100,000,000.00	-	-	3,158,294.52	15,593,158,294.52
交易性金融负债	1,227,557,300.00	-	-	-	-	382,865,962.18	1,610,423,262.18
衍生金融负债	-	-	-	-	-	776,441,183.73	776,441,183.73
卖出回购金融资产款	66,658,398,972.76	5,610,000.00	472,000.00	-	-	15,789,885.54	66,680,270,858.30
代理买卖证券款	50,256,151,365.53	-	-	-	-	20,587,988,499.47	70,844,139,865.00
应付款项	-	-	-	-	-	848,789,369.65	848,789,369.65
租赁负债	26,907,836.32	46,983,972.58	142,723,483.20	391,965,775.68	125,555,540.87	-	734,136,608.65
长期借款	-	-	352,372,121.94	1,109,550,303.60	-	3,427,144.66	1,465,349,570.20
应付债券	-	-	7,489,557,726.16	27,333,949,880.92	-	312,989,096.02	35,136,496,703.10
其他负债(金融负债)	-	-	-	1,040,829,735.38	-	11,304,749,931.59	12,345,579,666.97
金融负债合计	135,491,579,159.61	4,825,988,198.58	14,825,567,439.52	29,876,295,695.58	125,555,540.87	34,296,115,857.63	219,441,101,891.79
利率敏感度敞口合计	(56,738,505,384.29)	31,226,978,910.60	44,126,115,991.68	9,856,809,582.33	10,403,745,640.70	28,387,125,816.08	67,262,270,557.10

类别	2023 年 12 月 31 日						
	1 个月内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	不计息	合计
货币资金	51,492,573,854.63	2,750,000,000.00	7,951,849,615.89	-	-	86,082,951.12	62,280,506,421.64
结算备付金	8,531,027,651.27	-	-	-	-	-	8,531,027,651.27
融出资金	3,719,379,447.63	8,805,971,589.77	23,581,883,380.25	-	-	676,040,636.55	36,783,275,054.20
衍生金融资产	-	-	-	-	-	1,838,397,201.82	1,838,397,201.82
买入返售金融资产	7,731,765,926.05	19,992,517.43	109,453,863.13	-	-	10,393,229.90	7,871,605,536.51
应收款项	-	-	-	-	-	1,204,767,620.68	1,204,767,620.68
存出保证金	785,895,423.68	-	-	-	-	8,173,906,690.81	8,959,802,114.49
交易性金融资产	213,834,971.61	482,209,500.00	3,691,061,580.55	6,824,079,458.73	700,309,527.76	63,425,666,998.97	75,337,162,037.62
债权投资	-	-	99,942,934.76	3,419,328,708.08	79,052,359.23	49,426,378.41	3,647,750,380.48
其他债权投资	100,060,000.00	4,431,899,870.00	14,914,616,520.00	20,727,095,080.00	1,372,177,530.00	564,785,440.47	42,110,634,440.47
其他权益工具投资	-	-	-	-	-	875,214,502.93	875,214,502.93
其他资产(金融资产)	40,468,727.76	138,204,259.70	438,530,438.02	431,704,124.00	-	2,944,516,645.12	3,993,424,194.60
金融资产合计	72,615,006,002.63	16,628,277,736.90	50,787,338,332.60	31,402,207,370.81	2,151,539,416.99	79,849,198,296.78	253,433,567,156.71
短期借款	262,803,800.00	90,622,000.00	35,450,000.00	-	-	1,772,387.37	390,648,187.37
应付短期融资款	171,880,000.00	2,105,717,100.00	10,745,060,889.21	-	-	60,610,385.34	13,083,268,374.55
拆入资金	10,500,960,000.00	671,450,000.00	1,629,035,000.00	-	-	19,758,147.85	12,821,203,147.85
交易性金融负债	-	-	-	-	-	296,016,572.38	296,016,572.38
衍生金融负债	-	-	-	-	-	1,033,709,602.79	1,033,709,602.79
卖出回购金融资产款	43,826,049,502.70	3,852,000.00	609,000.00	-	-	32,319,211.83	43,862,829,714.53
代理买卖证券款	37,518,160,320.63	-	-	-	-	18,006,090,829.97	55,524,251,150.60
应付款项	-	-	-	-	-	828,113,139.94	828,113,139.94
租赁负债	26,739,474.57	43,114,117.37	154,704,628.25	438,148,689.18	153,166,284.36	-	815,873,193.73
长期借款	15,271,443.02	35,672,111.32	505,793,013.22	1,163,961,577.02	-	8,875,044.94	1,729,573,189.52
应付债券	5,299,762,557.20	4,996,134,625.21	11,321,758,865.03	17,266,635,719.32	-	615,180,329.04	39,499,472,095.80
其他负债(金融负债)	-	-	-	-	-	18,370,384,860.59	18,370,384,860.59
金融负债合计	97,621,627,098.12	7,946,561,953.90	24,392,411,395.71	18,868,745,985.52	153,166,284.36	39,272,830,512.04	188,255,343,229.65
利率敏感度敞口合计	-25,006,621,095.49	8,681,715,783.00	26,394,926,936.89	12,533,461,385.29	1,998,373,132.63	40,576,367,784.74	65,178,223,927.06

敏感性分析

本集团采用敏感性分析衡量利率变化对本集团股东权益和净利润的可能影响。下表列示了本集团股东权益和净利润在其他变量固定的情况下对于可能发生的合理利率变动的敏感性。对本集团股东权益和净利润的影响包括：(1) 一定利率变动对资产负债表日持有的固定利率金融资产进行重估所产生的公允价值变动对股东权益和净利润的影响；(2) 一定利率变动对资产负债表日持有的浮动利率非衍生工具产生的年化现金流量变动对股东权益和净利润的影响。

假设收益率曲线平行移动 25 个基点，对本集团各资产负债表日的股东权益和净利润的潜在影响分析如下：

说明	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	股东权益	净利润	股东权益	净利润
收益率曲线向上平移 25 个基点	-386,792,658.77	-185,596,434.19	-242,260,180.51	-96,152,961.87
收益率曲线向下平移 25 个基点	392,128,765.04	188,222,058.07	244,645,251.56	96,940,868.40

上述预测假设收益率平行上移或下移，因此，不反映仅某些利率变动而剩余利率不变所可能带来的影响。这种预测还基于其他简化的假设，包括所有头寸将持有到期等。

(b) 外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的汇率变动风险主要与本集团的经营活动（当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时）及其于境外子公司的净投资有关。

除了在香港设立了子公司并持有以港币为结算货币的资产外，本集团持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比重并不重大。

由于外币净敞口在本集团中占比较低，因此本集团面临的汇率风险不重大。

(c) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由与单项金融工具或其发行方有关的因素引起的，还是由与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本集团面临的价格风险主要来自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的价格波动，相关金融资产主要包括股权、股票（含股票指数）、基金和商品，以及与其挂钩的互换、期货和期权等金融衍生品。除监测持仓、交易和盈亏指标外，本集团主要通过风险价值、敏感度指标、压力测试指标等对价格风险进行日常监控。

假设上述金融工具的市价上升或下降 10%，其他变量不变的情况下，基于资产负债表日的上述金融工具对本集团股东权益和净利润的影响如下：

单位：元 币种：人民币

类别	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
	股东权益	净利润	股东权益	净利润
市场价格上升 10%	3,722,791,521.08	3,648,380,366.77	4,630,367,806.59	4,550,158,406.19
市场价格下降 10%	-3,722,791,521.08	-3,648,380,366.77	-4,630,367,806.59	-4,550,158,406.19

二十、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

2、重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、年金计划

☐适用 ☒不适用

5、终止经营

☐适用 ☒不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☒适用 ☐不适用

于 2024 年，本集团根据内部组织结构管理要求及内部报告制度确定了财富管理业务集群、企业融资业务集群、机构客户业务集群、投资交易业务集群、资产管理业务集群、股权投资业务集群和其他业务共七个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理，本集团管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

本集团管理层已按照上述修订的经营分部分配资源和评估分部的业绩。因此，本年度及上年度的分部报告已按照上述方式呈列。

本集团的七个报告分部分别为：

– 财富管理业务集群

主要包括零售业务、融资融券业务、股票质押业务、期货经纪业务及海外财富管理及经纪业务；

– 企业融资业务集群

主要包括股权融资业务、债务融资业务、海外投资银行业务和融资租赁业务；

– 机构客户业务集群

主要包括机构交易业务、主经纪商业务、资产托管及外包业务、投资研究业务、金融创新业务及海外机构交易业务；

– 投资交易业务集群

主要包括权益自营投资业务和固定收益自营投资业务；

– 资产管理业务集群

主要包括资产管理业务、基金管理业务和海外资产管理业务；

– 股权投资业务集群

主要包括私募基金投融资业务和另类投资业务；

– 其他

主要包括以上业务之外的其他业务，包括总部、投资控股平台的运营，一般营运资金的管理等。

编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

分部间转移价格参照向第三方提供服务所采用的价格确定。

分部经营成果是指各个分部产生的收入(包括对外交易收入及分部间的交易收入)，扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、直接归属于某一分部的其他业务成本、营业外收支后的净额。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

2024 年

单位：元 币种：人民币

项目	财富管理业务集群	企业融资业务集群	机构客户业务集群	投资交易业务集群	资产管理业务集群	股权投资业务集群	其他	分部间抵销	合计
营业总收入									
手续费及佣金净收入	2,835,772,300.37	813,812,342.65	328,883,749.18	-	884,123,481.39	1,623,171.43	18,186,507.38	-211,286,086.64	4,671,115,465.76
利息净收入（支出以“-”号填列）	1,748,386,653.83	33,763,086.86	5,007,779.99	146,328,925.31	46,018,458.06	-30,527,533.13	198,784,907.98	54,487.07	2,147,816,765.97
投资收益	102,907,538.62	13,336,027.54	1,084,678,362.23	711,548,252.14	144,449,422.37	17,278,629.77	1,596,503,814.10	-1,134,838,468.37	2,535,863,578.40
其他收益	21,066,132.53	870,000.00	-	-	50,155,095.58	8,228,943.90	39,190,654.40	-	119,510,826.41
公允价值变动损益	3,538,271.27	806,287.36	-324,572,508.63	238,711,415.28	26,012,168.52	113,007,585.17	14,187,884.55	-	71,691,103.52
汇兑损益	-189,922.17	708.67	17,793.29	-	-339,119.28	-170,591.20	-9,827,326.44	-	-10,508,457.13
其他业务收入	42,447,075.38	2,715,976.28	750,673.08	1,302.19	1,889,026.60	508,834.94	16,989,400.70	-2,476,553.54	62,825,735.63
资产处置收益	-	-22,283.69	-	-	18,796.98	-	23,705.50	-	20,218.79
营业总收入合计	4,753,928,049.83	865,282,145.67	1,094,765,849.14	1,096,589,894.92	1,152,327,330.22	109,949,040.88	1,874,039,548.17	-1,348,546,621.48	9,598,335,237.35
营业总支出合计	-2,017,227,460.65	-480,047,582.49	-364,806,093.73	-75,192,501.53	-713,476,819.38	64,393,676.31	-3,024,631,968.08	621,235,032.44	-5,989,753,717.11
营业利润（亏损以“-”号填列）	2,736,700,589.18	385,234,563.18	729,959,755.41	1,021,397,393.39	438,850,510.84	174,342,717.19	-1,150,592,419.91	-727,311,589.04	3,608,581,520.24
利润总额（亏损以“-”号填列）	2,709,646,870.54	388,859,414.24	729,949,590.15	1,021,397,393.39	438,833,365.39	174,332,603.56	-1,154,807,192.36	-727,311,589.04	3,580,900,455.87
补充信息									
利息收入	3,175,828,554.75	40,644,670.98	57,878,413.19	799,534,343.39	54,237,226.11	64,783,687.10	770,790,656.59	-113,896,528.47	4,849,801,023.64
利息支出	-1,427,441,900.92	-6,881,584.12	-52,870,633.20	-653,205,418.08	-8,218,768.05	-95,311,220.23	-572,005,748.61	113,951,015.54	-2,701,984,257.67
信用减值损失转回（计提以“-”号填列）	3,323,219.43	24,324,215.36	16,238,267.50	-32,136,452.09	-744,279.59	128,910,716.68	-136,719,585.64	-	3,196,101.65
其他资产减值损失	-2,112,373.19	-	-	-	-	-	-520,000,000.00	520,000,000.00	-2,112,373.19
折旧及摊销	-217,860,160.52	-38,422,461.29	-25,842,143.12	-2,789,282.01	-59,463,226.15	-4,474,380.50	-319,870,892.90	1,921,482.92	-666,801,063.57

2023 年

单位：元 币种：人民币

项目	财富管理业务集群	企业融资业务集群	机构客户业务集群	投资交易业务集群	资产管理业务集群	股权投资业务集群	其他	分部间抵销	合计
营业总收入									
手续费及佣金净收入	2,401,210,085.02	1,024,542,930.59	529,637,384.76	-	1,001,621,477.67	1,633,148.96	16,117,905.41	-88,612,710.01	4,886,150,222.40
利息净收入（支出以“-”号填列）	1,974,264,810.80	34,061,798.83	-16,274,306.44	-79,051,077.91	48,865,438.26	-90,541,251.32	-72,062,395.97	117,995.91	1,799,381,012.16
投资收益	84,124,814.92	45,574,484.69	436,679,316.39	666,965,793.90	132,257,958.11	154,283,890.65	1,002,704,097.04	-325,338,333.31	2,197,252,022.39
其他收益	35,972,729.35	3,648,300.00	-	-	130,593,556.83	2,102,458.22	222,121,981.01	-	394,439,025.41
公允价值变动损益	-3,203,999.09	7,899,009.03	434,952,738.02	158,493,562.33	-41,591,141.36	-182,442,867.01	42,535,570.91	-	416,642,872.83
汇兑损益	66,861.24	134,800.70	-119,258.20	-	-262,739.04	-49,078.78	-1,822,554.06	-	-2,051,968.14
其他业务收入	316,723,379.76	818,538.29	1,754,719.62	-	5,087.33	503,396.23	23,461,634.37	-3,636,553.74	339,630,201.86
资产处置收益	9,607.58	-1,359.30	-	-	3,842.03	10,000.17	-	-10,000.17	12,090.31
营业总收入合计	4,809,168,289.58	1,116,678,502.83	1,386,630,594.15	746,408,278.32	1,271,493,479.83	-114,500,302.88	1,233,056,238.71	-417,479,601.32	10,031,455,479.22
营业总支出合计	-2,634,337,063.18	-653,649,866.07	-408,301,311.06	-54,908,658.39	-782,106,517.23	-305,167,315.87	-3,153,180,947.67	590,898,023.79	-7,400,753,655.68
营业利润（亏损以“-”号填列）	2,174,831,226.40	463,028,636.76	978,329,283.09	691,499,619.93	489,386,962.60	-419,667,618.75	-1,920,124,708.96	173,418,422.47	2,630,701,823.54
利润总额（亏损以“-”号填列）	2,168,974,098.34	463,031,847.85	978,337,039.29	691,499,668.96	489,327,535.36	1,732,071,059.28	-1,939,362,659.42	173,418,422.47	4,757,297,012.13
补充信息									
利息收入	3,641,890,226.58	72,833,940.64	61,206,983.90	533,419,597.70	56,946,817.66	5,587,949.19	735,019,281.02	-39,520,457.43	5,067,384,339.26
利息支出	-1,667,625,415.78	-38,772,141.81	-77,481,290.34	-612,470,675.61	-8,081,379.40	-96,129,200.51	-807,081,676.99	39,638,453.34	-3,268,003,327.10
信用减值损失转回（计提以“-”号填列）	171,423.98	-120,567,131.02	-	-13,597,976.31	1,413,389.47	-180,543,436.09	-15,379,702.81	-	-328,503,432.78
其他资产减值损失	-340,062,268.91	-	-	-	-	-	-500,000,000.00	500,000,000.00	-340,062,268.91
折旧及摊销	-235,428,106.08	-41,305,860.30	-27,892,079.70	-2,562,101.29	-61,834,190.44	-6,237,000.17	-302,125,006.99	2,279,177.65	-675,105,167.32

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

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明

☐适用 ☒不适用

(a) 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产，下同)的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分。非流动资产是按照资产实物所在地(对于固定资产而言)或被分配到相关业务的所在地(对无形资产和商誉而言)或合营及联营企业的所在地进行划分。

单位：元 币种：人民币

	对外交易收入总额	
国家或地区	2024 年	2023 年
中国内地	8,961,867,178.19	9,569,334,535.50
海外(注)	636,468,059.16	462,120,943.72
合计	9,598,335,237.35	10,031,455,479.22

2024 年	非流动资产总额		
	中国内地	海外(注)	合计
长期股权投资	1,025,124,714.49	40,306,226.23	1,065,430,940.72
投资性房地产	10,705,716.21	—	10,705,716.21
固定资产	831,965,632.88	16,961,990.34	848,927,623.22
使用权资产	454,883,754.52	254,178,678.71	709,062,433.23
无形资产	214,640,535.86	40,880,840.44	255,521,376.30
商誉	9,379,958.29	531,501,626.50	540,881,584.79
长期待摊费用	74,584,309.50	41,104,440.57	115,688,750.07

2023 年	非流动资产总额		
	中国内地	海外(注)	合计
长期股权投资	964,297,720.13	36,902,965.78	1,001,200,685.91
投资性房地产	11,431,515.27	-	11,431,515.27
固定资产	828,111,331.84	61,968,968.81	890,080,300.65
使用权资产	505,889,283.98	298,909,293.20	804,798,577.18
无形资产	222,180,877.82	40,736,942.17	262,917,819.99
商誉	9,379,958.29	520,125,916.77	529,505,875.06
长期待摊费用	52,284,400.09	-	52,284,400.09

注：海外主要是中国香港。

(b) 主要客户

于 2024 年度及 2023 年度，本集团来自各单一客户的收入均低于本集团总收入的 10%。

7、 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

☐适用 ☒不适用

8、 以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、交易性金融资产（不含衍生金融资产）	75,337,162,037.62	291,025,708.23	-	-	77,169,459,064.98
2、衍生金融资产	1,838,397,201.82	-469,491,343.88	-	-	1,602,260,905.95
3、其他债权投资	42,110,634,440.47	-	616,386,603.59	35,644,496.74	57,580,984,124.12
4、其他权益工具投资	875,214,502.93	-	-228,214,727.57	-	992,148,724.20
金融资产小计	120,161,408,182.84	-178,465,635.65	388,171,876.02	35,644,496.74	137,344,852,819.25
金融负债					
1、交易性金融负债（不含衍生金融负债）	296,016,572.38	-80,174,497.05	-	-	1,610,423,262.18
2、衍生金融负债	1,033,709,602.79	330,331,236.22	-	-	776,441,183.73
金融负债小计	1,329,726,175.17	250,156,739.17	-	-	2,386,864,445.91

9、金融工具项目计量基础分类表

(1). 金融资产计量基础分类表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期末账面价值						
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
				分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动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	74,784,594,930.02	-	-	-	-	-
结算备付金	10,608,071,833.36	-	-	-	-	-
融出资金	42,839,850,703.83	-	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	1,602,260,905.95	-	-
买入返售金融资产	5,885,842,386.19	-	-	-	-	-
应收款项	1,152,306,572.46	-	-	-	-	-
存出保证金	8,884,136,805.07	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	77,169,459,064.98	-	-
债权投资	3,402,907,578.75	-	-	-	-	-
其他债权投资	-	57,580,984,124.12	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	992,148,724.20	-	-	-
其他资产(金融资产)	1,800,808,819.96	-	-	-	-	-
合计	149,358,519,629.64	57,580,984,124.12	992,148,724.20	78,771,719,970.93	-	-
期初账面价值						
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
				分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	62,280,506,421.64	-	-	-	-	-
结算备付金	8,531,027,651.27	-	-	-	-	-
融出资金	36,783,275,054.20	-	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	1,838,397,201.82	-	-
买入返售金融资产	7,871,605,536.51	-	-	-	-	-
应收款项	1,204,767,620.68	-	-	-	-	-
存出保证金	8,959,802,114.49	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	75,337,162,037.62	-	-
债权投资	3,647,750,380.48	-	-	-	-	-
其他债权投资	-	42,110,634,440.47	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	875,214,502.93	-	-	-
其他资产(金融资产)	3,993,424,194.60	-	-	-	-	-
合计	133,272,158,973.87	42,110,634,440.47	875,214,502.93	77,175,559,239.44	-	-

(2). 金融负债计量基础分类表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期末账面价值				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	13,406,316,509.49	-	-	-
拆入资金	15,593,158,294.52	-	-	-
交易性金融负债	-	1,227,557,300.00	382,865,962.18	-
衍生金融负债	-	776,441,183.73	-	-
卖出回购金融资产款	66,680,270,858.30	-	-	-
代理买卖证券款	70,844,139,865.00	-	-	-
应付款项	848,789,369.65	-	-	-
长期借款	1,465,349,570.20	-	-	-
应付债券	35,136,496,703.10	-	-	-
其他负债(金融负债)	12,345,579,666.97	-	-	-
合计	216,320,100,837.23	2,003,998,483.73	382,865,962.18	-
期初账面价值				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
短期借款	390,648,187.37	-	-	-
应付短期融资款	13,083,268,374.55	-	-	-
拆入资金	12,821,203,147.85	-	-	-
交易性金融负债	-	-	296,016,572.38	-
衍生金融负债	-	1,033,709,602.79	-	-
卖出回购金融资产款	43,862,829,714.53	-	-	-
代理买卖证券款	55,524,251,150.60	-	-	-
应付款项	828,113,139.94	-	-	-
长期借款	1,729,573,189.52	-	-	-
应付债券	39,499,472,095.80	-	-	-
其他负债(金融负债)	18,370,384,860.59	-	-	-
合计	186,109,743,860.75	1,033,709,602.79	296,016,572.38	-

10、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

(1) 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

于 2024 年 9 月 13 日中国证监会修订了《证券公司风险控制指标计算标准规定》（证监会公告[2024]13 号）（以下简称《计算标准》），于 2025 年 1 月 1 日起施行；于 2024 年 10 月 17 日，证监会发布《关于做好证券公司参与互换便利相关工作的通知》，明确证券公司自参与互换便利当月起可适用上述《计算标准》，本公司已于 2024 年提前适用。公司须就风险控制指标持续达到下列标准：

1. 净资本与各项风险资本准备之和的比率不得低于 100%；
2. 不扣除担保等或有负债风险调整的核心净资本与表内外资产总额的比率不得低于 8%；
3. 优质流动资产与未来 30 日内现金净流出的比例不得低于 100%；
4. 可用稳定资金与所需稳定资金的比例不得低于 100%；
5. 净资本与净资产的比例不得低于 20%；
6. 净资本与负债的比例不得低于 8%；
7. 净资产与负债的比例不得低于 10%；
8. 自营权益类证券及证券衍生品的合计额不得超过净资本的 100%；
9. 自营非权益类证券的合计额不得超过净资本的 500%；
10. 融资（含融券）的金额与净资本的比例不得超过 400%。

本集团若干子公司也需满足中国证监会规定的资本要求。

本集团严格执行监管机构的相关要求，全面建立了净资本等风险控制指标的动态监控补足机制：一是本集团已建立净资本等风险控制指标监控系统，并根据监管机构监管指引持续更新与升级系统；二是本集团已制定并执行了净资本监控与压力测试相关制度，明确规范了净资本动态监控、压力测试、应急处置与净资本补足流程与机制；三是本集团指定风险管理与内控部作为风险控制指标管理的职能部门，根据需要定期或不定期开展净资本等风控指标压力测试。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

(2) 金融资产转移

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

1. 融出证券

本集团与客户订立协议，融出证券予客户，以客户的证券或押金为抵押，由于本集团仍保留有关证券的全部风险，因此并未于资产负债表终止确认该等证券。于 2024 年 12 月 31 日，上述转让资产的账面价值为人民币 7,459,405.30 元(2023 年 12 月 31 日：人民币 6,886,805.96 元)。

2. 卖出回购协议

本集团通过转让其他债权投资予交易对手取得款项，并与其签订回购上述资产的协议。根据协议，交易对手拥有收取上述证券协议期间合同现金流和再次将上述证券用于担保的权利，同时承担在协议规定的到期日将上述证券归还本集团的义务。本集团认为上述金融资产的风险与回报均未转移，因此并未于资产负债表终止确认上述金融资产。于 2024 年 12 月 31 日，上述转让资产金额为人民币 0.00 元 (2023 年 12 月 31 日：0.00 元)，相关负债的账面价值为人民币 0.00 元(2023 年 12 月 31 日：0.00 元)。

11、其他

☐适用 ☒不适用

二十一、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,781,934,234.28	5,020,000,000.00	9,761,934,234.28	14,781,934,234.28	4,500,000,000.00	10,281,934,234.28
对联营、合营企业投资	964,623,181.66	38,137,864.07	926,485,317.59	885,051,449.67	38,137,864.07	846,913,585.60
合计	15,746,557,415.94	5,058,137,864.07	10,688,419,551.87	15,666,985,683.95	4,538,137,864.07	11,128,847,819.88

(1). 对子公司投资

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备		
光大保德信	88,000,000.00	-	-	-	-	88,000,000.00	-
光大期货	1,442,451,533.23	-	-	-	-	1,442,451,533.23	-
光大资本(注1)	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	-	-	-	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
光证控股(注2)	6,551,482,701.05	500,000,000.00	-	-	520,000,000.00	6,551,482,701.05	1,020,000,000.00
光证资管	200,000,000.00	-	-	-	-	200,000,000.00	-
光大富尊	2,000,000,000.00	-	-	-	-	2,000,000,000.00	-
光大发展	500,000,000.00	-	-	-	-	500,000,000.00	-
合计	14,781,934,234.28	4,500,000,000.00	-	-	520,000,000.00	14,781,934,234.28	5,020,000,000.00

注 1：于 2024 年 12 月 31 日，本公司对光大资本的长期股权投资计提减值准备人民币 4,000,000,000.00 元，本公司管理层采用预计未来现金流量现值法计算其可回收金额。

注 2：于 2024 年 12 月 31 日，本公司对光证控股的长期股权投资计提减值准备人民币 1,020,000,000.00 元，本公司管理层采用预计未来现金流量现值法计算其可回收金额。

(2). 对联营、合营企业投资

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润		
一、联营企业						
大成基金	846,913,585.60	119,507,865.89	4,063,866.10	-44,000,000.00	926,485,317.59	-
光大云付	-	-	-	-	-	-
光大易创	38,137,864.07	-	-	-	38,137,864.07	-38,137,864.07
小计	885,051,449.67	119,507,865.89	4,063,866.10	-44,000,000.00	964,623,181.66	-38,137,864.07
合计	885,051,449.67	119,507,865.89	4,063,866.10	-44,000,000.00	964,623,181.66	-38,137,864.07

(3). 长期股权投资的减值测试情况

√ 适用 □ 不适用

由于光证控股近年来经营情况不稳定，导致其净资产持续下降。本公司持有的光证控股长期股权投资存在减值迹象。本公司对其进行了减值测试。

上述长期股权投资的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定，本公司根据管理层批准的五年期的财务预测，预测期收入增长率为 2.50%至 9.00%，该增长率确定基础是在预算/预测期前三年实现的收入基础上，根据预计市场发展情况适当调整得出。用于推断永续期收入增长率为 2.50%，该增长率确定基础是在预算/预测期通货膨胀基础上，根据预计行业发展情况适当调整得出。未来现金流量采用的折现率是反映相关长期股权投资特定风险的税前折现率，适用的税前折现率是 13.36%，该税前折现率已反映相关长期股权投资的特定风险。于 2024 年 12 月 31 日，该长期股权投资可回收金额为人民币 55.31 亿元，累计确认的减值准备为人民币 10.20 亿元。

2、 应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,864,502,631.62	2,597,582,519.42	2,180,620,567.39	2,281,464,583.65
二、离职后福利-设定提存计划	95,078.36	348,977,109.69	349,051,567.56	20,620.49
合计	1,864,597,709.98	2,946,559,629.11	2,529,672,134.95	2,281,485,204.14

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,858,657,902.83	2,204,382,343.71	1,788,731,581.83	2,274,308,664.71
二、职工福利费	-	36,683,645.45	36,683,645.45	-
三、社会保险费	16,046.81	113,008,069.06	113,008,069.06	16,046.81
其中：医疗保险费	15,746.81	103,229,866.21	103,229,866.21	15,746.81
工伤保险费	300.00	2,568,384.55	2,568,384.55	300.00
生育保险费	-	7,209,818.30	7,209,818.30	-
四、住房公积金	56,668.36	163,800,701.85	163,856,965.21	405.00
五、工会经费和职工教育经费	5,772,013.62	49,722,929.36	48,355,475.85	7,139,467.13
六、其他	-	29,984,829.99	29,984,829.99	-
合计	1,864,502,631.62	2,597,582,519.42	2,180,620,567.39	2,281,464,583.65

项目	2023 年 1 月 1 日 期初余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日 期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,308,271,862.51	2,606,470,950.17	2,056,084,909.85	1,858,657,902.83
二、职工福利费	-	27,255,901.80	27,255,901.80	-
三、社会保险费	16,046.81	120,012,016.36	120,012,016.36	16,046.81
其中：医疗保险费	15,746.81	110,127,650.44	110,127,650.44	15,746.81
工伤保险费	300.00	2,498,074.15	2,498,074.15	300.00
生育保险费	-	7,386,291.77	7,386,291.77	-
四、住房公积金	56,668.36	164,331,181.11	164,331,181.11	56,668.36
五、工会经费和职工教育经费	18,443,728.39	58,906,109.11	71,577,823.88	5,772,013.62
六、其他	-	36,754,577.39	36,754,577.39	-
合计	1,326,788,306.07	3,013,730,735.94	2,476,016,410.39	1,864,502,631.62

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	11,288.53	210,161,290.84	210,161,290.84	11,288.53
2、失业保险费	83,789.83	7,395,055.60	7,469,513.47	9,331.96
3、企业年金缴费	-	131,420,763.25	131,420,763.25	-
合计	95,078.36	348,977,109.69	349,051,567.56	20,620.49

项目	2023 年 1 月 1 日 期初余额	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日 期末余额
1、基本养老保险	11,288.53	200,550,596.82	200,550,596.82	11,288.53
2、失业保险费	83,789.83	6,616,070.55	6,616,070.55	83,789.83
3、企业年金缴费	-	137,176,862.69	137,176,862.69	-
合计	95,078.36	344,343,530.06	344,343,530.06	95,078.36

其他说明：

□适用 √不适用

3、利息净收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,967,780,304.15	3,933,458,663.50
其中：融资融券资金利息收入	1,849,237,122.08	2,079,242,002.44
买入返售金融资产利息收入	22,949,880.96	82,965,572.67
股权质押回购利息收入	5,688,761.02	43,053,123.66
存放金融同业利息收入	919,223,924.12	891,252,091.91
其中：客户资金存款利息收入	669,671,876.62	659,979,838.80
自有资金存款利息收入	249,552,047.50	231,272,253.11
债权投资利息收入	100,702,821.74	107,155,207.51
其他债权投资利息收入	1,075,021,617.52	771,627,277.14
其他	644,937.73	1,216,511.83
利息支出	2,365,068,230.04	2,748,111,195.30
其中：应付短期融资款利息支出	183,021,953.46	134,312,945.15
拆入资金利息支出	214,614,453.29	308,997,890.12
其中：转融通利息支出	7,424,419.44	8,996,594.44
卖出回购金融资产利息支出	824,192,252.28	757,424,569.96
其中：报价回购利息支出	1,168,774.98	1,218,130.90
代理买卖证券款利息支出	82,589,245.56	98,202,339.92
应付债券利息支出	945,538,648.40	1,374,418,369.21
拆入证券利息支出	9,527,370.63	21,561,951.55
其中：转融券利息支出	77,726.87	5,170,451.56
黄金租赁利息支出	14,678,776.13	30,614,422.16
租赁负债利息支出	13,922,664.57	14,602,596.12
其他	76,982,865.72	7,976,111.11
利息净收入	1,602,712,074.11	1,185,347,468.20

利息净收入的说明：

无

4、 手续费及佣金净收入

(1). 手续费及佣金净收入情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1. 证券经纪业务净收入	2,406,490,555.29	2,181,006,986.63
证券经纪业务收入	3,017,227,944.20	2,772,099,193.42
其中：代理买卖证券业务	2,545,390,716.01	2,109,520,386.72
交易单元席位租赁	226,197,473.55	393,424,686.45
代销金融产品业务	245,639,754.64	269,154,120.25
证券经纪业务支出	610,737,388.91	591,092,206.79
其中：代理买卖证券业务	610,737,388.91	591,092,206.79
2. 投资银行业务净收入	816,864,743.91	1,022,803,524.11
投资银行业务收入	884,687,248.99	1,075,064,113.05
其中：证券承销业务	840,188,484.25	1,005,895,457.94
证券保荐业务	13,082,609.79	38,355,667.93
财务顾问业务	31,416,154.95	30,812,987.18
投资银行业务支出	67,822,505.08	52,260,588.94
其中：证券承销业务	67,818,505.08	52,260,588.94
财务顾问业务	4,000.00	-
3. 投资咨询业务净收入	13,694,312.22	9,161,319.75
投资咨询业务收入	13,694,312.22	9,161,319.75
投资咨询业务支出	-	-
4. 其他手续费及佣金净收入	46,664,105.48	55,893,860.72
其他手续费及佣金收入	46,664,105.48	55,893,860.72
其他手续费及佣金支出	-	-
合计	3,283,713,716.90	3,268,865,691.21
其中：手续费及佣金收入	3,962,273,610.89	3,912,218,486.94
手续费及佣金支出	678,559,893.99	643,352,795.73

(2). 财务顾问业务净收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	50,000.00	1,320,754.72
并购重组财务顾问业务净收入--其他	-	733,018.87
推荐挂牌及持续督导	21,083,081.71	16,880,298.34
其他财务顾问业务净收入	10,279,073.24	11,878,915.25

(3). 资产管理业务

□适用 √不适用

手续费及佣金净收入的说明：

□适用 √不适用

5、投资收益

(1). 投资收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,100,000,000.00	384,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	119,507,865.89	97,912,272.46
金融工具投资收益	2,235,820,210.86	1,792,628,614.52
其中：持有期间取得的收益	1,269,516,437.17	1,752,690,348.45
—交易性金融资产	1,211,538,613.17	1,609,195,699.27
—其他权益工具投资	57,977,824.00	143,494,649.18
处置金融工具取得的收益	966,303,773.69	39,938,266.07
—交易性金融资产	1,929,648,535.33	2,014,149,282.52
—交易性金融负债	-20,841,492.03	-
—其他债权投资	215,503,410.45	39,238,173.53
—债权投资	3,456,215.51	10,793,453.12
—衍生金融工具	-1,161,462,895.57	-2,024,242,643.10
合计	3,455,328,076.75	2,274,540,886.98

6、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-111,452,691.35	306,191,121.32
交易性金融负债	-11,869,265.73	-
衍生金融工具	-136,220,916.53	243,352,866.46
合计	-259,542,873.61	549,543,987.78

7、业务及管理费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	2,946,559,629.11	3,358,121,406.67
电子设备运转费	405,555,400.77	333,398,936.21
折旧及摊销费	468,253,147.53	446,358,263.36
证交所管理费及席位年费	124,354,944.83	127,884,321.91
房屋租赁及水电费	74,162,453.65	66,975,894.80
营销、宣传及业务招待费	53,485,708.02	58,126,317.48
劳务费（公杂费）	39,256,277.03	44,044,779.86
差旅、交通及车耗费	44,006,352.74	47,637,623.60
投资者保护基金	38,973,255.79	35,530,032.49
长期待摊费用摊销	25,635,440.14	29,786,445.96
办公、会议及邮电费	24,594,688.47	28,555,164.43
专业服务费	24,018,524.76	27,335,874.88
其他	20,158,238.15	15,641,688.78
合计	4,289,014,060.99	4,619,396,750.43

业务及管理费的说明：

无

8、其他

√适用 □不适用

(1). 应收款项

(a) 按明细列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收手续费及佣金	86,927,712.56	105,794,682.60
应收清算款	65,226,340.60	65,229,915.11
应收资产托管费	14,982,021.09	17,949,255.62
减：减值准备	13,263,200.00	13,263,200.00
应收款项账面价值	153,872,874.25	175,710,653.33

(b) 按账龄分析

单位：元 币种：人民币

说明	2024 年 12 月 31 日			
	账面金额		减值准备	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	87,110,544.61	52.12%	-	-
1 年至 2 年	1,535,989.04	0.92%	-	-
2 年至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	78,489,540.60	46.96%	13,263,200.00	100.00%
合计	167,136,074.25	100.00%	13,263,200.00	100.00%

说明	2023 年 12 月 31 日			
	账面金额		减值准备	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	106,812,149.18	56.52%	-	-
1 年至 2 年	3,668,589.04	1.94%	-	-
2 年至 3 年	1,771,000.00	0.94%	1,771,000.00	13.35%
3 年以上	76,722,115.11	40.60%	11,492,200.00	86.65%
合计	188,973,853.33	100.00%	13,263,200.00	100.00%

(c) 按减值评估方式列示

单位：元 币种：人民币

账龄	2024 年 12 月 31 日			
	账面金额		减值准备	
	金额	占原值比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	13,263,200.00	7.94%	13,263,200.00	100.00%
组合计提坏账准备	153,872,874.25	92.06%	-	-
合计	167,136,074.25	100.00%	13,263,200.00	7.94%

账龄	2023 年 12 月 31 日			
	账面金额		减值准备	
	金额	占原值比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	13,263,200.00	7.02%	13,263,200.00	100.00%
组合计提坏账准备	175,710,653.33	92.98%	-	-
合计	188,973,853.33	100.00%	13,263,200.00	7.02%

(d) 应收款项金额前五名单位情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项性质	金额	占应收款项的比例	减值准备年末余额
光大富尊投资有限公司	应收清算款	65,226,340.60	42.39%	-
深圳市鑫腾华资产管理有限公司	应收手续费及佣金	9,500,000.00	6.17%	9,500,000.00
华安基金管理有限公司	应收手续费及佣金	6,001,610.26	3.90%	-
国泰基金管理有限公司	应收手续费及佣金	3,117,529.60	2.03%	-
华夏基金管理有限公司	应收手续费及佣金	3,090,428.00	2.01%	-

(e) 应收关联方款项情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项性质	金额	占应收款项的比例
光大富尊投资有限公司	应收清算款	65,226,340.60	42.39%
光大保德信基金管理有限公司	应收手续费及佣金	2,743,844.64	1.78%
大成基金管理有限公司	应收手续费及佣金	1,711,802.70	1.11%
光大兴陇信托有限责任公司	应收手续费及佣金	1,249,601.45	0.81%
中国光大银行股份有限公司	应收手续费及佣金	200,000.00	0.13%
光大永明人寿保险有限公司	应收手续费及佣金	138,060.61	0.09%
合计		71,269,650.00	46.32%

(2). 其他资产

单位：元 币种：人民币

类别	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其他应收款	1,391,141,035.68	3,310,097,001.06
应收股利	544,000,000.00	40,000,000.00
待摊费用	2,036,003.22	2,342,251.81
应收利息	274,819.79	396,812.65
预缴所得税	-	5,240,656.92
合计	1,937,451,858.69	3,358,076,722.44

(a) 按明细列示

单位：元 币种：人民币

类别	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
其他应收款项余额	2,828,835,721.33	4,064,188,814.37
减：信用减值准备	1,437,694,685.65	754,091,813.31
其他应收款净值	1,391,141,035.68	3,310,097,001.06

(b) 按账龄分析

单位：元 币种：人民币

说明	2024 年 12 月 31 日			
	账面金额		减值准备	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,587,666,450.47	56.13%	915,238,590.90	63.66%
1 年至 2 年	792,610,137.10	28.02%	269,612,986.94	18.75%
2 年至 3 年	226,722,401.97	8.01%	31,936,907.49	2.22%
3 年以上	221,836,731.79	7.84%	220,906,200.32	15.37%
合计	2,828,835,721.33	100.00%	1,437,694,685.65	100.00%

说明	2023 年 12 月 31 日			
	账面金额		减值准备	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,070,915,199.91	75.57%	566,482,085.31	75.12%
1 年至 2 年	754,089,144.28	18.55%	40,402,986.95	5.36%
2 年至 3 年	70,321,277.60	1.73%	10,547,538.92	1.40%
3 年以上	168,863,192.58	4.15%	136,659,202.13	18.12%
合计	4,064,188,814.37	100.00%	754,091,813.31	100.00%

(c) 按减值评估方式列示

单位:元 币种:人民币

账龄	2024 年 12 月 31 日			
	账面金额		减值准备	
	金额	占原值比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	1,936,319,499.81	68.45%	1,437,694,685.65	74.25%
组合计提坏账准备	892,516,221.52	31.55%	-	-
合计	2,828,835,721.33	100.00%	1,437,694,685.65	50.82%

账龄	2023 年 12 月 31 日			
	账面金额		减值准备	
	金额	占原值比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	1,912,930,781.59	47.07%	754,091,813.31	39.42%
组合计提坏账准备	2,151,258,032.78	52.93%	-	-
合计	4,064,188,814.37	100.00%	754,091,813.31	18.55%

(d) 年末其他应收款项账面余额前五名情况

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款的比例	账面净值
光大资本	公司往来款	1,298,314,666.70	1 年以内及 1-2 年	45.90%	312,590,013.90
浸鑫基金	代垫款	325,099,200.17	1 年以内、1-2 年、2-3 年及 3 年以上	11.49%	83,122,337.50
光大发展	公司往来款	163,585,928.60	1 年以内、1-2 年及 2-3 年	5.78%	102,912,462.76
中国银河证券股份有限公司	场外衍生品保证金	124,254,096.99	1 年以内及 1-2 年	4.39%	124,254,096.99
华宝证券股份有限公司	场外衍生品保证金	119,970,000.00	1-2 年	4.24%	119,970,000.00

(3). 现金流量表补充资料

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,263,265,255.76	2,059,281,762.28
加：资产减值准备	520,000,000.00	500,000,000.00
信用减值损失	715,577,757.03	90,785,604.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	154,537,626.74	143,386,106.99
使用权资产摊销	192,390,329.93	197,403,120.87
无形资产摊销	121,325,190.86	105,569,035.50
长期待摊费用摊销	25,635,440.14	29,786,445.96
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）	-672,978.42	-724,864.08
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	111,623,623.07	-714,263,537.69
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-232,639,894.62	-2,639,437.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-6,033,421,671.20	12,202,268,171.89
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	33,762,209,597.66	5,320,510,743.79
投资性房地产折旧	725,799.06	719,557.92
利息支出（收益以“－”号填列）	1,142,483,266.43	1,461,892,261.64
汇兑损益	2,767,929.44	883,882.66
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,496,445,315.85	-675,438,548.29
利息收入	-1,175,724,439.26	-878,782,484.65
经营活动产生的现金流量净额	30,073,637,516.77	19,840,637,821.55
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	43,347,837,706.52	36,282,103,846.67
减：现金的期初余额	36,282,103,846.67	36,741,726,095.17
加：现金等价物的期末余额	11,992,031,630.54	13,367,897,810.52
减：现金等价物的期初余额	13,367,897,810.52	13,338,239,626.37
现金及现金等价物净增加额	5,689,867,679.87	-429,964,064.35

现金和现金等价物的构成

√ 适用 □ 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	43,347,837,706.52	36,282,103,846.67
其中：库存现金	57,379.84	57,219.55
可随时用于支付的银行存款	43,347,780,326.68	36,282,046,627.12
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	11,992,031,630.54	13,367,897,810.52
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
可随时用于支付的结算备付金	11,992,031,630.54	13,367,897,810.52
三、期末现金及现金等价物余额	55,339,869,337.06	49,650,001,657.19

其他说明：

□ 适用 √ 不适用

二十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

2024 年：

单位：元 币种：人民币

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	608,736.71	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	107,522,174.41	扶持资金
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-25,680,940.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,292,405.22	
减：所得税影响额	26,447,390.13	
少数股东权益影响额（税后）	3,314,049.99	
合计	50,396,125.38	

2023 年：

单位：元 币种：人民币

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	1,707,918.50	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	367,813,968.73	扶持资金
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	2,132,572,566.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,599,089.82	
减：所得税影响额	90,150,037.58	
少数股东权益影响额（税后）	6,491,761.02	
合计	2,398,853,565.15	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

2024 年：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.58%	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.49%	0.57	0.57

2023 年:

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.91%	0.84	0.84
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.64%	0.32	0.32

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)计算的净资产收益率如下:

项目	2024 年度	2023 年度
归属于母公司普通股股东的年末净资产	59,022,725,664.43	57,634,145,795.56
归属于母公司普通股股东的加权净资产	58,290,923,731.51	56,174,941,100.88
扣除非经常性损益前		
-归属于母公司普通股股东的净利润	2,668,914,452.01	3,881,602,276.46
-加权平均净资产收益率	4.58%	6.91%
扣除非经常性损益后		
-归属于母公司普通股股东的净利润	2,618,518,326.63	1,482,748,711.31
-加权平均净资产收益率	4.49%	2.64%

3、境内外会计准则下会计数据差异

☒ 适用 ☐ 不适用

本集团按照国际财务报告准则编制的财务报表和按照中国会计准则编制的财务报表中列示的 2024 年度的合并净利润及于 2024 年 12 月 31 日的合并股东权益并无差异。

合并财务报表中的某些比较数据已重新分类,以符合本年度的列报方式。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(3). 境内外会计准则下会计数据差异说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用