

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部份內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



光大證券股份有限公司  
Everbright Securities Company Limited  
(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)  
(股份代號：6178)

截至2023年6月30日止六個月之中期業績公告

光大證券股份有限公司(「本公司」)董事會(「董事會」)謹此宣佈本公司及其附屬公司截至2023年6月30日止六個月之未經審計中期業績。本公告列載本公司2023年中期報告全文，並符合《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》中有關中期業績初步公告附載的資料之要求。本公司2023年中期報告的印刷版本將於2023年9月底之前寄發予本公司H股股東，並可於其時在香港交易及結算所有限公司網站www.hkexnews.hk及本公司網站www.ebscn.com閱覽。

承董事會命  
光大證券股份有限公司  
董事長  
趙陵

中國上海  
2023年8月24日

於本公告日期，本公司董事會成員包括趙陵先生(董事長、執行董事)、劉秋明先生(執行董事、總裁)、宋炳方先生(非執行董事)、尹岩武先生(非執行董事)、陳明堅先生(非執行董事)、謝松先生(非執行董事)、王勇先生(獨立非執行董事)、浦偉光先生(獨立非執行董事)、任永平先生(獨立非執行董事)、殷俊明先生(獨立非執行董事)及劉運宏先生(獨立非執行董事)。

# 目錄

3	第一節	釋義
6	第二節	公司簡介和主要財務指標
10	第三節	管理層討論與分析
41	第四節	公司治理
46	第五節	環境與社會責任
49	第六節	重要事項
62	第七節	股份變動及股東情況
69	第八節	優先股相關情況
70	第九節	債券相關情況
80	第十節	證券公司信息披露
92	第十一節	財務報告

## 重要提示

- 一、本公司董事會、監事會及董事、監事、高級管理人員保證中期報告內容的真實性、準確性、完整性，不存在虛假記載、誤導性陳述或重大遺漏，並承擔個別和連帶的法律責任。
- 二、本報告經本公司第六屆董事會第二十八次會議通過。會議應到董事11人，實際參與表決董事11人。未有董事或監事對本報告提出異議。
- 三、除特別說明外，本報告中所披露截至2022年6月30日的六個月及截至2023年6月30日的六個月的財務數據按照國際財務報告準則編製、未經審計，但經安永會計師事務所審閱，本報告所列數據以人民幣為單位。
- 四、公司負責人趙陵、主管會計工作負責人梅鍵及會計機構負責人(會計主管人員)杜佳聲明：保證中期報告中財務報告的真實、準確、完整。
- 五、本報告涉及未來計劃、發展戰略等前瞻性陳述，不構成公司對投資者的實質性承諾，請投資者注意投資風險。
- 六、報告期內本公司不存在被控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況。
- 七、報告期內本公司不存在違反規定決策程序對外提供擔保的情況。
- 八、公司計劃不派發2023年中期現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增資本。
- 九、公司不存在半數以上董事無法保證公司所披露中期報告真實性、準確性和完整性的情況。
- 十、公司已在本報告中詳細描述可能面對的風險，敬請查閱本報告「第三節管理層討論與分析」之「四、其他披露事項(一)可能面對的風險」中相關陳述。
- 十一、本公司以中英文兩種語言編製本中期報告。在對本報告的中英文版本理解上發生歧義時，以中文為準。

## 第一節 釋義

在本報告書中，除非文義另有所指，下列詞語具有如下含義：

A 股	指	公司每股面值人民幣1.00元的內資股，於上交所上市並以人民幣買賣
公司章程	指	本公司的公司章程
資產證券化、ABS	指	以特定資產組合或特定現金流作為支持，發行可交易證券的融資形式
資產管理規模	指	資產管理規模
董事會	指	本公司董事會
中國	指	中華人民共和國，就本中期報告而言，不包括香港、澳門及台灣
股票質押式回購	指	符合條件的資金融入方以所持有的股票或其他證券質押，向符合條件的資金融出方融入資金，並約定在未來返還資金、解除質押的交易
公司、本公司、母公司、 光大證券	指	光大證券股份有限公司
關連交易	指	與現行有效且不時修訂的香港上市規則中「關連交易」的定義相同
中國證監會	指	中國證券監督管理委員會
大成基金	指	大成基金管理有限公司，是公司的聯營企業
董事	指	本公司的董事
光證控股	指	光大證券國際控股有限公司，是公司全資子公司
光證資管	指	上海光大證券資產管理有限公司，是公司全資子公司
光大銀行	指	中國光大銀行股份有限公司
光大資本	指	光大資本投資有限公司，是公司全資子公司

## 第一節 釋義

光大發展	指	光大發展投資有限公司，是公司全資子公司
光大富尊	指	光大富尊投資有限公司，是公司全資子公司
光大期貨	指	光大期貨有限公司，是公司全資子公司
光大集團	指	中國光大集團股份公司，是公司第一大股東
光大幸福租賃	指	光大幸福融資租賃有限公司，是公司控股子公司
光大控股	指	中國光大控股有限公司，是公司第二大股東
光大保德信	指	光大保德信基金管理有限公司，是公司控股子公司
FOF	指	專門投資於其他證券投資基金的基金
本集團、集團	指	本公司及其附屬公司
H股	指	公司每股面值人民幣1.00元的外資股，於香港聯交所上市並以港元買賣
港元	指	港元，香港的法定貨幣
香港	指	中華人民共和國香港特別行政區
香港上市規則	指	《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》
香港聯交所	指	香港聯合交易所有限公司
匯金公司	指	中央匯金投資有限責任公司
國際財務報告準則	指	國際財務報告準則，包括國際會計準則理事會頒佈的準則、修訂及詮釋，以及國際會計準則委員會頒佈的詮釋
IPO	指	首次公開發售
融資融券	指	投資者向證券公司提供抵押物，借入資金買入證券(融資交易)或借入證券並出售(融券交易)的行為
財政部	指	中華人民共和國財政部
MOM	指	管理人中管理人，一種資產管理投資工具

## 第一節 釋義

新三板	指	全國中小企業股份轉讓系統
PB	指	主經紀商
中國人民銀行	指	中國人民銀行，中國的中央銀行
中國會計準則	指	中國企業會計準則
關聯交易	指	與現行有效且不時修訂的上交所上市規則中「關聯交易」的定義相同（除非文義另有所指）
人民幣	指	人民幣，中國的法定貨幣，本報告中如未標注則默認為人民幣金額
報告期	指	2023上半年度（2023年1月1日至2023年6月30日）
科創板	指	上海證券交易所設立的科技創新板
約定購回式證券交易	指	符合條件的客戶以約定價格向託管其證券的證券公司賣出目標證券，並約定在未來某一日期由客戶按照另一約定價格從證券公司購回目標證券，證券公司根據與客戶簽署的協議將待購回期間目標證券產生的相關孳息返還給客戶的交易
香港證監會	指	香港證券及期貨監察委員會
證券及期貨條例	指	《香港證券及期貨條例》（香港法例第571章）
上交所	指	上海證券交易所
上交所上市規則	指	《上海證券交易所股票上市規則》
監事	指	本公司的監事
監事會	指	本公司監事會
深交所	指	深圳證券交易所
Wind、萬得	指	上海萬得信息技術股份有限公司，一家於1994年在中國註冊成立的有限責任公司，為一家財務資料、信息及軟件的綜合服務供貨商，為獨立第三方

本中期報告中，部份合計數與各加總數直接相加之和在尾數上可能略有差異，這些差異是由於四捨五入造成的；同一科目變動比例在尾數上可能略有差異，這些差異是由於金額單位不同造成的。

## 第二節 公司簡介和主要財務指標

### 一、公司信息

公司的中文名稱	光大證券股份有限公司
公司的中文簡稱	光大證券
公司的外文名稱	Everbright Securities Company Limited
公司A股的外文名稱縮寫	EBSCN
公司H股的外文名稱縮寫	EB SECURITIES
公司的法定代表人	劉秋明先生
公司總經理	劉秋明先生
董事會秘書	朱勤女士
公司秘書	魏偉峰博士
授權代表	趙陵先生、魏偉峰博士

### 註冊資本和淨資本

單位：人民幣元

	2023年6月30日	2022年12月31日
註冊資本	<b>4,610,787,639.00</b>	4,610,787,639.00
淨資本	<b>48,832,635,456.15</b>	48,853,130,506.55

### 公司的各單項業務資格情況

公司的經營範圍為：證券經紀；證券投資諮詢；與證券交易、證券投資活動有關的財務顧問；證券承銷與保薦；證券自營；為期貨公司提供中間介紹業務；證券投資基金代銷；融資融券業務；代銷金融產品業務；股票期權做市業務；證券投資基金託管；中國證監會批准的其他業務。（依法須經批准的項目，經相關部門批准後方可開展經營活動，具體經營項目以相關部門批准文件或許可證件為準）

公司還擁有中國證券業協會會員資格、上交所會員資格、深交所會員資格、北交所會員資格、中國上市公司協會會員資格、上海上市公司協會會員資格、上海黃金交易所會員資格、中國證券登記結算有限責任公司結算參與人資格及中國證券投資基金業協會會員資格。公司及控股子公司的其他單項業務資格詳見本報告「第十節證券公司信息披露」之「二、公司及控股子公司單項業務資格」。

### 二、聯繫人和聯繫方式

#### 董事會秘書、證券事務代表

姓名	朱勤
聯繫地址	上海市靜安區新閘路1508號
電話	021-22169914
傳真	021-22169964
電子信箱	ebs@ebscn.com

## 第二節 公司簡介和主要財務指標

### 三、基本情況簡介

公司註冊地址	中國上海市靜安區新閘路1508號
公司註冊地址的歷史變更情況	1996年，公司成立，註冊地址為中國北京市西城區復興門外大街6號光大大廈； 1997年，公司註冊地址變更為中國上海市浦東新區浦東南路528號上海證券大廈； 2007年，公司註冊地址變更為中國上海市靜安區新閘路1508號
公司註冊地址的郵政編碼	200040
公司辦公地址	中國上海市靜安區新閘路1508號
公司辦公地址的郵政編碼	200040
公司網址	<a href="http://www.ebscn.com">http://www.ebscn.com</a>
電子信箱	<a href="mailto:ebs@ebscn.com">ebs@ebscn.com</a>
公司香港主要營業地址	香港灣仔告士打道108號光大中心12樓
報告期內變更情況查詢索引	報告期內未發生變更

### 四、信息披露及備置地地點變更情況簡介

公司選定的信息披露報紙名稱	中國證券報： <a href="https://www.cs.com.cn">https://www.cs.com.cn</a> 上海證券報： <a href="https://www.cnstock.com">https://www.cnstock.com</a> 證券時報： <a href="http://www.stcn.com">http://www.stcn.com</a> 證券日報： <a href="http://www.zqrb.cn">http://www.zqrb.cn</a> 上海證券交易所： <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 香港聯交所： <a href="http://www.hkexnews.hk">http://www.hkexnews.hk</a> 上海市靜安區新閘路1508號
登載中期報告的網站地址	報告期內未發生變更
公司中期報告備置地地點	
報告期內變更情況查詢索引	

### 五、公司股票簡況

股票種類	股票上市交易所	股票簡稱	股票代碼
A股	上海證券交易所	光大證券	601788
H股	香港聯合交易所有限公司	光大證券	6178



## 第二節 公司簡介和主要財務指標

### 六、公司主要會計數據和財務指標

#### (一) 主要會計數據和財務指標

(除非另外說明，否則本報告所載會計數據和財務指標按照國際會計準則編製)

項目	2023年 1-6月 (人民幣千元)	2022年 1-6月 (人民幣千元)	本期比 上期的變動
<b>經營業績</b>			
收入及其他收益	<b>8,505,009</b>	7,511,660	13.22%
所得稅前利潤	<b>2,771,702</b>	2,714,666	2.10%
歸屬於本公司股東的淨利潤	<b>2,391,952</b>	2,107,524	13.50%
經營活動所得／(所用)現金淨額	<b>5,656,703</b>	9,687,464	(41.61)%
	(人民幣元／股)	(人民幣元／股)	
<b>每股收益</b>			
基本每股收益	<b>0.48</b>	0.42	14.29%
稀釋每股收益	<b>0.48</b>	0.42	14.29%
<b>盈利能力指標</b>			
加權平均淨資產收益率(%)	<b>3.94%</b>	3.61%	增加0.33個百分點
項目	2023年 6月30日 (人民幣千元)	2022年 12月31日 (人民幣千元)	本期末比 上期末的變動
<b>規模指標</b>			
資產總額	<b>262,019,329</b>	258,354,482	1.42%
負債總額	<b>195,836,570</b>	193,570,043	1.17%
應付經紀業務客戶賬款	<b>65,023,154</b>	69,297,987	(6.17)%
歸屬於本公司股東的權益	<b>65,377,153</b>	64,004,834	2.14%
所有者權益總額	<b>66,182,759</b>	64,784,439	2.16%
總股本(千股)	<b>4,610,788</b>	4,610,788	—
歸屬於本公司股東每股淨資產(人民幣元／股) <sup>(註1)</sup>	<b>12.12</b>	11.82	2.54%
資產負債率(%) <sup>(註2)</sup>	<b>66.40%</b>	65.73%	增加0.67個百分點

## 第二節 公司簡介和主要財務指標

註1：每股淨資產按歸屬於上市公司股東的所有者權益扣減其他權益工具計算。

註2：資產負債率=(負債總額－應付經紀業務客戶賬款)/(資產總額－應付經紀業務客戶賬款)

註3：本公司按照國際會計準則與按照中國會計準則披露的可比期間財務報告中淨利潤和歸屬於上市公司股東的淨資產無差異。

### (二) 母公司的淨資本及風險控制指標

項目	2023年 6月30日 人民幣元	2022年 12月31日 人民幣元
核心淨資本	<b>40,832,635,456.15</b>	39,953,130,506.55
附屬淨資本	<b>8,000,000,000.00</b>	8,900,000,000.00
淨資本	<b>48,832,635,456.15</b>	48,853,130,506.55
淨資產	<b>66,076,712,113.69</b>	65,617,882,655.56
各項風險資本準備之和	<b>15,781,792,196.99</b>	14,279,048,816.13
表內外資產總額	<b>198,063,530,445.05</b>	190,295,218,095.36
風險覆蓋率(%)	<b>309.42</b>	342.13
資本槓桿率(%)	<b>22.15</b>	22.55
流動性覆蓋率(%)	<b>215.18</b>	216.78
淨穩定資金率(%)	<b>145.24</b>	157.99
淨資本／淨資產(%)	<b>73.90</b>	74.45
淨資本／負債(%)	<b>42.04</b>	43.90
淨資產／負債(%)	<b>56.89</b>	58.97
自營權益類證券及其衍生品／淨資本(%)	<b>8.86</b>	9.07
自營非權益類證券及其衍生品／淨資本(%)	<b>188.74</b>	176.27

註： 母公司各項核心風險控制指標均符合中國證監會《證券公司風險控制指標管理辦法》的有關規定。

以上相關數據，乃基於中國證監會《證券公司風險控制指標管理辦法》和中國企業會計準則，且為母公司口徑。

## 第三節 管理層討論與分析

### 一、報告期內公司所屬行業及主營業務情況說明

#### (一) 報告期內市場及行業情況說明

2023年上半年，我國經濟社會全面恢復常態化運行，穩增長穩就業政策效應持續顯現，生產需求逐步恢復，經濟運行保持恢復態勢。上半年，國內生產總值同比增長5.5%，消費對經濟增長的拉動明顯增強；進出口貿易總額創歷史新高，外貿新增長點逐步形成。

監管機構繼續完善制度建設，加強監管力度，推動證券行業高質量發展。一方面，全面實行股票發行註冊制正式落地，進一步壓實券商「看門人」責任，給券商帶來了巨大業務機會，同時也對券商綜合金融服務能力提出了更高要求。另一方面，「零容忍」監管執法持續升級。監管機構對證券公司各類違規行為依然保持嚴監管態勢，行政處罰力度顯著加強，對中介機構執業過程盡職盡責提出更高要求。

證券行業積極主動融入國家發展大局，充分發揮資本市場在促進資本形成、價格發現、資源配置、風險管理等方面的重要功能，2023年上半年經營業績重回升勢，行業整體風控指標均符合監管標準，合規風控水平健康穩定。

註： 行業數據均為滬深交易所、Wind資訊、證券業協會、基金業協會公開披露數據

## 第三節 管理層討論與分析

### (二) 公司的主要業務及經營模式

**財富管理業務集群：**向零售客戶提供經紀和投資顧問服務賺取手續費及佣金，代客戶持有現金賺取利息收入，及代銷公司及其他金融機構開發的金融產品賺取手續費；從融資融券業務、股票質押式回購交易、約定式購回交易和上市公司股權激勵行權融資業務賺取利息收入。

**企業融資業務集群：**為企業客戶、政府客戶提供股權融資、債務融資、併購融資、結構融資、資產證券化、財務顧問等一站式直接融資服務賺取手續費及佣金，並從光大幸福租賃的融資租賃業務中賺取收入。

**機構客戶業務集群：**為各類機構客戶提供投資研究、主經紀商和託管、定制化金融產品和一攬子解決方案、債券分銷等綜合化服務，賺取手續費及佣金。

**投資交易業務集群：**在價值投資、穩健經營的前提下，從事股票、債券、衍生品等多品種投資和交易，賺取投資收入。

**資產管理業務集群：**為機構和個人客戶提供各類券商資產管理服務、基金資產管理服務，賺取管理及顧問費。

**股權投資業務集群：**從私募股權投資融資和另類投資業務獲得收入。

## 二、報告期內核心競爭力分析

### (一) 黨建引領央企擔當

公司控股股東光大集團由財政部和匯金公司發起設立，擁有金融全牌照和特色民生實業，具有綜合金融、產融合作、陸港兩地特色優勢。作為集團唯一具有證券牌照的核心子公司，公司始終堅持金融工作的政治性、人民性，致力於服務人民不斷增長的財富管理需求和實體經濟直接融資需求。公司始終全面貫徹黨的精神，紮實做好主題教育，主動融入和服務新發展格局，以光大所能服務國家所需，着力把黨的戰略部署轉化為推動公司高質量發展的生動實踐。

## 第三節 管理層討論與分析

### (二) 聚焦主業服務實體

公司堅持金融服務實體經濟，助力企業優化融資結構，降低融資成本。股權融資業務強化對國家重點戰略領域的佈局，聚焦「專精特新」，不斷提高企業全生命週期服務能力。債券融資業務位居行業前列，報告期內落地全國首單「地方增信產業債」、首單鄉村振興PPN以及單期規模最大的熊貓永續中期票據等項目，積極服務「雙碳」戰略、鄉村振興戰略，助力基礎設施建設和區域發展，不斷提升市場影響力。

### (三) 深化轉型促進共同富裕

公司堅定推進財富管理轉型，逐步夯實金融產品體系、資產配置體系和證券投顧體系，不斷強化財富管理客戶服務生態圈建設。公司連續入選中國證監會白名單，榮獲多屆新財富最佳投顧榮譽。公司旗下光證資管、光大保德信、光大期貨開拓創新，產品創設能力不斷提升，產品矩陣日趨完善。公司積極提升多元化金融服務能力，不斷加強財富管理業務專業性，以滿足廣大人民群眾日益增長的財富管理需求。

### (四) 協同生態創造價值

公司充分發揮光大集團「機構客戶委員會」牽頭作用，優化組合牌照，建設協同場景，挖掘協同資源，支持業務發展。公司堅持「以客戶為中心」的發展理念，全力打造業務協同生態圈，為境內外客戶提供一攬子標準化、差異化綜合解決方案。公司持續優化IT治理，打造數字生態，強化數據協同平台建設，優化內部資源共享。充分的境內外聯動及特色鮮明的協同生態，為公司深化客戶引流、加強交叉銷售、提供高增值服務提供動能。

### (五) 企業文化凝心聚力

公司持續打造核心價值觀，弘揚擔當正氣。公司提倡「做人要誠、做事要專、以上率下、關心基層」的工作作風，鼓勵講實話、辦實事、求實效，弘揚專業精神，積極踐行「合規、誠信、專業、穩健」的文化理念，經過中央巡視深層次「全面體檢」，體制機制更加完善，健康發展的基礎更加牢固。站在建設中國特色現代資本市場的新起點，公司以黨的二十大精神為指引，以證券行業文化理念為航標，匯聚並肩作戰的磅礴力量，群策群力，同題共答，助力推動中國特色現代資本市場高質量發展。

## 第三節 管理層討論與分析

### 三、經營情況的討論與分析

#### (一) 報告期內主要業務情況

公司主要業務板塊包括財富管理業務集群、企業融資業務集群、機構客戶業務集群、投資交易業務集群、資產管理業務集群及股權投資業務集群。

主營業務分部情況表

單位：人民幣千元

項目	2023年1-6月				2022年1-6月			
	分部收入		分部支出		分部收入		分部支出	
	金額	佔比	金額	佔比	金額	佔比	金額	佔比
財富管理業務	<b>4,197,811</b>	<b>49%</b>	<b>2,788,295</b>	<b>48%</b>	4,094,570	55%	2,497,201	51%
企業融資業務	<b>711,848</b>	<b>8%</b>	<b>296,789</b>	<b>5%</b>	999,805	13%	302,056	6%
機構客戶業務	<b>860,297</b>	<b>10%</b>	<b>226,421</b>	<b>4%</b>	617,699	8%	249,258	5%
投資交易業務	<b>751,451</b>	<b>9%</b>	<b>333,351</b>	<b>6%</b>	49,889	1%	166,856	3%
資產管理業務	<b>654,916</b>	<b>8%</b>	<b>380,197</b>	<b>7%</b>	697,813	9%	430,208	9%
股權投資業務	<b>646,243</b>	<b>8%</b>	<b>117,458</b>	<b>2%</b>	397,613	5%	413,553	9%

#### 1、 財富管理業務集群

公司財富管理業務集群主要包括零售業務、融資融券業務、股票質押業務、期貨經紀業務及海外財富管理及經紀業務。

2023年上半年，該業務集群實現收入人民幣42億元，佔比49%。

##### 市場環境

2023年上半年，市場不確定性和波動性較大，投資者風險偏好下降，市場成交量同比下降，基金產品發行不及預期。隨着市場環境愈發複雜、投資者需求愈發多樣，券商的財富管理業務正向全生命週期資產配置轉型，買方投顧市場發展迅速，金融科技賦能作用進一步凸顯。

## 第三節 管理層討論與分析

2023年上半年，全市場融資融券餘額有所增長。截至2023年6月末，全市場融資融券餘額為15,885億元，較2022年末增長3.12%。

2023年上半年，國內經濟溫和復甦，期貨市場交易逐漸回暖。根據中期協公佈數據顯示，1-6月全國期貨市場累計成交量為3,950,879,084手，累計成交額為2,621,266.85億元，同比分別增長29.71%和1.80%。

2023年上半年，恒生指數收報18,916點，較2022年末下跌4.37%。市場活躍度方面，2023年上半年，恒生指數成份股成交額13.8萬億港元，同比下滑16.87%。

### 經營舉措和業績

#### (1) 零售業務

2023年上半年，公司零售業務堅持「財富+機構+協同」的發展策略，充分發揮主觀能動性，推動區域特色化經營。交易業務穩中有升，財富轉型不斷提速。截至2023年一季度末，公司代理買賣證券業務淨收入市場份額市場排名提升1位，代銷金融產品淨收入排名提升5名。

截至2023年6月末，公司客戶總數566萬戶，較上年末增長5%；客戶總資產1.3萬億元，較上年末增長2%。上半年，公司代銷金融產品總額為203.47億元，同比增長97%。證券投顧、基金投顧業務簽約資產規模均較上年大幅提升，公司投顧品牌影響力進一步擴大。機構經紀服務日臻豐富，算法交易規模快速增長。根據中國證券基金業協會數據，截至2023年6月末，公司股票+混合公募基金保有規模為250億元，非貨幣市場公募基金保有規模為282億元。

## 第三節 管理層討論與分析

### (2) 融資融券業務

2023年上半年，公司融資融券業務深入挖掘客戶需求，積極豐富營銷服務模式，加強產品策略創新，持續優化管理流程和內控機制，不斷提升客戶體驗。截至2023年6月末，公司融資融券餘額為347.68億元，較2022年末增長1.82%。公司融資融券業務整體維持擔保比例為261.44%，風險管控質效良好。

### (3) 股票質押業務

2023年上半年，公司股票質押業務持續加強業務盡調和風險把控，業務規模保持基本穩定。截至2023年6月末，公司股票質押餘額為28.10億元，其中公司自有資金股票質押餘額為10.43億元，較2022年末減少0.55億元。公司股票質押自有資金出資項目的加權平均履約保障比例為329.49%。

### (4) 期貨經紀業務

公司主要通過全資子公司光大期貨開展期貨經紀業務。2023年上半年，光大期貨堅決貫徹落實國家鄉村振興戰略，深入開展服務實體經濟工作，立足期貨特色業務，聚焦主責主業，取得良好的市場口碑與社會效應。業務方面，光大期貨始終以客戶需求為導向，持續推進三類客戶服務體系建設，大力拓展機構業務與資管業務，紮實推進創新轉型。2023年1-6月，光大期貨日均保證金375.94億元，同比增長34.14%。交易額市場份額1.89%，同比下降19.57%。其中，公司在中金所、上期所、大商所、鄭商所、能源中心、廣期所的市場份額分別為1.13%、1.56%、2.55%、2.70%、1.11%和0.29%。上半年，光大期貨在上交所股票期權累計成交量份額1.50%，在32家開展股票期權業務的期貨公司中，6月成交量排名第7位。



## 第三節 管理層討論與分析

### (5) 海外財富管理及經紀業務

公司主要通過香港子公司開展海外財富管理及經紀業務。2023年上半年，香港子公司積極維護託管客戶資產規模、聚焦獲取新存量客戶與引進保本產品，積極應對市場環境變化。截至2023年6月末，香港子公司證券經紀業務客戶總數約14.2萬戶，託管客戶資產規模約602億港元，財富管理產品數量突破3,000隻，港股經紀業務佔市場份額約0.25%。

香港子公司在上半年榮獲了《星島日報》星鑽服務大獎最佳「證券投資服務」大獎，《彭博商業周刊／中文版》金融機構大獎「年度證券公司－卓越大獎」、「財富管理平台卓越大獎」，以及《亞洲金融》雜誌「亞洲金融大獎2023－香港最佳券商」殊榮。

#### 2023年下半年展望

2023年下半年，公司財富管理業務將進一步落實「財富+機構+協同」的發展方向，堅持以客戶為中心，不斷提升財富管理的專業能力、客戶服務能力和品牌影響力，充分發揮公司協同優勢，依託光大集團和公司的綜合金融平台，為客戶提供金融生態的閉環服務，凸顯「光大」品牌價值，在做好存量客戶維護的基礎上進一步做大客戶和資產規模，實現高質量發展。融資融券業務將加強區域策略，引流高質客戶，堅持以客戶需求為導向，不斷豐富展業工具，提升客戶服務水平，實現高質量發展。股票質押業務將堅持以服務實體經濟為宗旨，嚴格遵守監管要求，持續做好精細化管理。光大期貨將踐行期貨公司服務實體經濟的社會責任，秉持「穩中求進」的發展主基調，倡導精細化經營管理模式，做強做實業務支撐體系，賦能業務一線展業，推動各條線業務發展齊頭並進，加快創新轉型步伐。海外財富管理及經紀業務將繼續積極深耕客戶，不斷豐富財富管理產品，滿足投資者各類投資需求。

## 第三節 管理層討論與分析

### 2、 企業融資業務集群

企業融資業務集群主要包括股權融資業務、債務融資業務、海外投資銀行業務和融資租賃業務。

2023年上半年，該業務集群實現收入人民幣7億元，佔比8%。

#### 市場環境

根據Wind數據，截至2023年6月末，行業共計完成股權融資額5,565億元，同比下降24.57%，其中IPO融資規模2,187億元，同比下降29.88%。

2023年上半年券商承銷債券規模明顯上升，根據Wind公開數據，證券公司債券承銷金額總計6.18萬億元，同比增長9.81%。資源依舊集中在頭部券商，市場違約和展期數量有所下降，風險防控壓力仍存；承銷費率進一步下滑，創收難度加劇。

2023年上半年香港IPO市場復甦緩慢。根據Dealogic及香港聯交所數據，2023年上半年香港新股市場IPO項目共29宗（不包括由GEM轉到主板的上市項目），同比上升32%，募資金額178億港元，同比下降9.6%。中資境外債券市場規模持續下降，中資境外債發行量同比下降13.8%。

## 第三節 管理層討論與分析

### 經營舉措和業績

#### (1) 股權融資業務

2023年，公司股權融資業務踐行央企責任擔當，服務實體經濟，聚焦服務戰略新興行業，深耕重點區域，做深行業專精，積極拓展「專精特新」企業。公司榮獲證券時報「2023中國證券業IPO銷售投行君鼎獎」。

根據Wind數據，按照發行日口徑統計，2023年上半年，公司完成股權主承銷家數6家，其中包括5個IPO項目及1個再融資項目。公司累計完成股權承銷業務規模42.12億元，同比下降64.6%，其中IPO融資規模41.32億元，同比下降51.58%。截至2023年6月末，公司IPO項目在審家數8家，再融資項目在審家數5家，科創板項目儲備家數6家。

#### (2) 債務融資業務

2023年上半年，公司債務融資業務積極響應國家戰略，推動了一批以綠色債、鄉村振興債和科技創新債為代表的特色債承銷發行，為服務實體融資進一步貢獻了力量，體現了金融央企擔當。上半年，公司完成發行「全國首單地市級交通企業鄉村振興PPN」、全國首單「地方增信產業債」、市場單期發行規模最大的熊貓永續中期票據、浙江省首單「碳中和債／鄉村振興」雙貼標綠色中期票據。同時，積極創新、深耕資產證券化業務，公司榮獲證券時報「2023中國證券業資管ABS團隊君鼎獎」和中國資產證券化論壇「第九屆中國資產證券化論壇年度傑出機構嘉勉」。

## 第三節 管理層討論與分析

2023年上半年，公司債券承銷項目數量580單，同比下降27.23%。債券承銷金額1,791.74億元，市場份額2.93%，行業排名第9位。其中，銀行間產品承銷金額319.28億元，行業排名第5位；地方債承銷金額813.29億元，行業排名第8位。

表1：公司各類主要債券種類的承銷金額、發行項目數量及排名表

債券種類	承銷金額 (億元)	發行項目數量 (個)	行業排名
銀行間產品 (中票、短融、定向工具)	319.28	92	5
公司債	231.74	70	23
資產證券化	90.40	66	16
非政策性金融債	331.13	27	14
地方債	813.29	323	8
其他	5.89	2	-

### (3) 海外投資銀行業務

公司主要通過香港子公司開展海外投資銀行業務。香港子公司充分發揮業務協同聯動，以滿足客戶多樣化和一體化的融資需求。2023年上半年，香港子公司共完成1個IPO獨家保薦項目，8個IPO承銷項目，3個境外債券發行項目，並遞交了2個IPO保薦項目待審批。根據Dealogic數據統計，按港股IPO承銷項目數計算，香港子公司排名全市場第4位，比去年同期上升4位。

## 第三節 管理層討論與分析

### (4) 融資租賃業務

公司主要通過控股子公司光大幸福租賃開展融資租賃業務。2023年上半年，光大幸福租賃實現投放3.6億元。

#### 2023年下半年展望

2023年下半年，公司股權融資業務將以再融資業務為抓手，快速補充項目儲備，平滑業務收入，推動後續業務發展。重點推進早期科創類IPO、北交所及再融資項目，加速增厚優質項目儲備。債務融資業務將繼續加強服務實體資源配置，推動創新業務發展，開拓產品新領域；繼續嚴守合規底線，把控業務風險，強化後續管理責任。借力協同賦能，推動落實「投行+商行」「投行+投資」「投行+平台」等展業模式。海外投資銀行業務將通過業務協同大力提升項目儲備數量和質量，積極順應市場趨勢，加大力度覆蓋TMT、硬科技、新零售、醫療等行業，發揮好海外融資平台優勢。

### 3、 機構客戶業務集群

機構客戶業務集群主要包括機構交易業務、主經紀商業務、資產託管及外包業務、投資研究業務、金融創新業務及海外機構交易業務。

2023年上半年，該業務集群實現收入9億元，佔比10%。

#### 市場環境

2023年上半年資本市場呈現弱復甦態勢，A股全市場交易量下降2.6萬億元，同比降幅2.28%；銀行理財產品發行規模較上年末下降1.5萬億元，降幅6.76%；公募基金資產淨值27.37萬億元，較上年末上升6.29%。各家券商在持續加大投資研究和機構服務投入的同時，將資源越發聚焦於頭部公募基金、保險資管、銀行理財子公司等資產管理機構，機構交易業務競爭愈演愈烈。2023年上半年私募行業多項新規出台，行業監管趨嚴，全市場私募證券基金新增備案產品數量自5月起大幅降低，私募證券基金整體管理規模小幅增長。機構客戶對券商服務專業化、個性化、多元化要求不斷提高，場外衍生品業務逐漸成為機構業務的重要競爭領域。

## 第三節 管理層討論與分析

### 經營舉措及業績

#### (1) 機構交易業務

2023年上半年，公司持續深耕以投研為主，交易、募資及其他衍生服務為輔的機構綜合業務。研究業務方面，通過優化客戶分級，傳統與定制化服務結合，線上線下服務互補，合理投入資源，促進穩固公募基金、保險資管等核心客戶合作，擴大銀行理財、私募等客戶合作覆蓋，努力打造光大服務品牌。交易服務方面，持續優化客戶體驗，提升增值服務；銷售募資及其他衍生業務方面，深化內部協同提升綜合服務能力，拓寬收入來源，加強客戶黏性。

#### (2) 主經紀商業務

2023年上半年，面向商業銀行及理財子公司、私募、信託等金融機構，公司提供以交易系統、投研、資金募集、資本中介、FOF/MOM投資為基礎，其他服務為延展的一站式綜合金融服務，打造主經紀商服務品牌。截至2023年6月末，公司累計引入PB產品5,915隻，存續PB產品3,907隻，較2022年末增長39.64%。

#### (3) 資產託管及外包業務

2023年上半年，公司資產託管及外包業務不斷發揮協同優勢和機構業務引流作用，擴大客群覆蓋，拓展服務邊際，進一步提升業務風險控制、安全保障、運營能力和專業水平。截至2023年6月末，公募及私募基金託管規模695億元，較年初增長14.50%，私募產品外包規模1,165億元，較年初增長13.88%。

#### (4) 投資研究業務

2023年上半年，公司投資研究業務堅持貫徹新發展理念，做強做精專業化研究，着力佈局深度研究，緊扣政治局會議、中美關係、人工智能、港股回暖等市場熱點，組織策劃系列專題研究。加快專業研究隊伍建設，通過有特色、有深度的研究，更好地服務客戶、服務市場。舉辦大型投資者策略會1次，電話會議404場，發佈研究報告2,829篇，開展路演、反路演14,389次，調研618次。截至2023年6月末，公司研究跟蹤A股上市公司751家，海外上市公司173家，市場影響力不斷提升。

## 第三節 管理層討論與分析

### (5) 金融創新業務

2023年上半年，公司場外衍生品業務通過加強基礎設施建設，不斷提升交易及風險定價能力，積極開拓收益互換、場外期權、收益憑證業務，推進多空收益互換業務展業，業務規模穩步提升，充分發揮場外衍生品業務的協同效應，較好地滿足了投資者的風險管理需求。報告期內，公司場內衍生品做市業務新增滬深交易所易方達科創50ETF期權主做市商及華夏科創50ETF期權主做市商等業務資格，獲得中國金融期貨交易所2022年度股指期權優秀做市商銀獎，取得上海證券交易所2022年度股票期權主做市商年度綜合A評價，完成了交易所期權做市商義務，基金流動性服務商業業務持續新增服務品種，擴大業務規模，做市業務有序開展。

### (6) 海外機構交易業務

公司主要通過香港子公司開展海外機構交易業務。2023年上半年，海外機構交易業務不斷加強推廣和協同。香港機構銷售團隊專注於香港和內地市場為重點的銷售、交易和研究服務，為客戶提供全球性交易執行服務及專業的投資建議，並與財富管理業務相互賦能形成協同效應，建立業務生態圈。

#### 2023年下半年展望

2023年下半年，機構交易業務將持續豐富投研產品及線上線下服務，匹配客戶分級做高效投放，提高優勢客戶服務產出，挖掘潛在收入客戶；交易服務方面進一步做優客戶體驗與口碑；充分發揮條線間資源協同優勢，加深傳統公募基金、保險資管等機構客戶合作基礎，加大對銀行理財、私募及同業機構的綜合服務力度，加速機構客戶新增合作拓展，豐富收入來源與結構。資產託管及外包業務將繼續圍繞券商主營，聚焦標品業務、提高專業能力，擴大客戶覆蓋、夯實託管外包業務基礎設施服務功能，推進以協同發展為核心的資源整合模式，發揮好公司為機構客戶提供一站式綜合金融服務的中間環節作用。投資研究業務將聚焦市場需求，持續打造特色研究領域，提高機構客戶覆蓋，提升研究能力和市場影響力。金融創新業務將繼續以客戶為中心，提供全方位的衍生品交易服務，深化產品及策略的創新能力，持續優化系統建設，堅持風險中性策略，穩步推進業務的高質量發展。

## 第三節 管理層討論與分析

### 4、投資交易業務集群

投資交易業務集群包括權益自營投資業務和固定收益自營投資業務。

2023年上半年，該業務集群實現收入8億元，佔比9%。

#### 市場環境

2023年上半年，國內權益市場在經歷年初回暖後震盪調整，仍以結構性行情為主，滬深300指數累計下跌0.75%。經濟增速呈恢復性增長。上半年貨幣政策維持寬鬆取向，流動性整體寬鬆，債券收益率震盪下行，債市情緒持續改善。

#### 經營舉措和業績

##### (1) 權益自營投資業務

2023年上半年，公司權益自營投資業務立足絕對收益目標導向，不斷打磨投資方法論，推動業務模式、投資策略和資產結構優化。上半年，得益於對方向性敞口的有效控制，以及前期佈局的低波紅利類資產表現良好，業績表現較大幅度好於去年同期。

##### (2) 固定收益自營業務

2023年以來，公司固定收益自營投資業務進一步夯實投研基礎，完善投資框架，豐富投資策略，穩步增配優質債券，規模持續增加。積極參與ESG主題投資，踐行綠色發展理念，支持科技創新，服務實體經濟。

2023年上半年，固定收益自營投資業績同比大幅改善。在嚴控風險的前提下優化持倉結構，截至6月末，公司持倉包括普通信用債、利率債等，信用債以高等級優質主體所發債券為主，信用風險可控。

#### 2023年下半年展望

2023年下半年，權益自營業務將繼續落實服務實體經濟與國家戰略要求，夯實投研能力、深入挖掘投資機會，持續完善人才梯隊，做好絕對收益業務佈局。固定收益自營投資業務將科學研判市場，審慎穩健開展業務。



## 第三節 管理層討論與分析

### 5、 資產管理業務集群

資產管理業務集群包括資產管理業務、基金管理業務和海外資產管理業務。

2023年上半年，該業務集群實現收入7億元，佔比8%。

#### 市場環境

2023年上半年，全面實行股票發行註冊制正式啟動，對推動資本市場向高質量發展具有里程碑意義；證監會修訂《證券期貨經營機構私募資產管理業務管理辦法》及其配套規範性文件，進一步明確了監管導向，促進私募資管行業更加規範穩定發展。各家券商資管加快公募化轉型節奏，已有5家券商資管向證監會正式遞交公募基金管理人資格申請，各家機構也積極在組織結構、人才儲備、投研體系、產品佈局等方面加強建設與準備。截至2023年6月末，公募基金資產管理規模27.22萬億元（不含ETF聯接基金），較2022年末增長1.47萬億元，增幅5.7%。

#### 經營舉措和業績

##### (1) 資產管理業務

公司主要通過全資子公司光證資管開展資產管理業務。2023年上半年，光證資管穩步推進公募牌照申請工作，公募基金管理人資格申請材料已被證監會正式接收。同時，在市場環境快速變化的背景下，公司抓住市場時機，積極開展產品佈局，加強核心渠道與重要機構客戶的深入拓展，依靠金融科技手段不斷提高客戶服務質效。

截至2023年6月末，光證資管受託管理總規模3,055.28億元，較年初減少16.4%。按產品類型劃分，集合理財規模1,704.95億元，單一理財規模1,208.34億元，專項理財規模141.99億元。根據中國證券投資基金業協會數據，光證資管2023年二季度私募資產管理月均規模為2,907.60億元，行業排名第5名。

## 第三節 管理層討論與分析

### (2) 基金管理業務

公司主要通過控股子公司光大保德信開展基金管理業務。2023年上半年，光大保德信不斷加強與各類代銷渠道合作，發行成立了光大保德信專精特新混合型證券投資基金、光大保德信睿陽純債債券型證券投資基金2隻新產品。公司持續推進投研體系建設，逐步擴大研究員隊伍、努力提升研究對投資支持的廣度和深度，打造績優產品。截至2023年6月末，光大保德信管理公募基金72隻、專戶產品21隻，旗下資管子產品26隻，資產管理總規模為1,115億元。其中，公募資產管理規模為897億元，公募剔除貨幣理財規模為735億元。

### (3) 海外資產管理業務

公司主要通過香港子公司開展海外資產管理業務。2023年上半年，香港子公司通過不斷提高投研能力以及強化對市場風險的把控，精準配置資產標的，旗下管理的公募基金產品投資業績優於市場同期指數，管理規模14.33億港元，較2022年末小幅增長。在管理的各類產品中，「光大焦點收益基金」繼續榮獲權威基金評級機構晨星五年期五星評級（最高評級）。

#### 2023年下半年展望

2023年下半年，光證資管將有序推進公募資格申請事宜，同時進一步修煉內功，持續提升投研能力，推進投資方法論的優化與沉澱，圍繞絕對收益目標，做優、做穩、做強產品業績；加強產品規劃佈局，圍繞客戶需求，不斷豐富產品譜系，為客戶提供多元化資產配置方案；並不斷優化人才隊伍，培養核心骨幹梯隊，增強團隊的專業性及平台的整體競爭力。光大保德信將繼續以投研能力作為驅動業務的核心，深耕零售渠道並積極與機構客戶開展合作，不斷完善全面風險管理體系並加強金融科技投入，努力為投資者持續創造價值，推動公司高質量發展。香港子公司將繼續對內加強自主投研能力，完善產品佈局，提升產品投資業績；對外深耕零售和機構銷售渠道，優化企業品牌的市場影響力。

## 第三節 管理層討論與分析

### 6、 股權投資業務集群

股權投資業務集群包括私募基金投融資業務、另類投資業務。

2023年上半年，該業務集群實現收入6億元，佔比8%。

#### 市場環境

2023年上半年，私募股權投資基金市場呈現下滑趨勢。募資端受大額基金及外幣基金募資放緩影響，新募集基金數量和總規模下滑，募資向頭部和國資集中。投資端較為低迷，投資主流趨勢從財務投資向產業投資轉型，股權投資服務國家戰略性新興產業的作用更加明顯，智能製造、專業服務、生物醫藥和新能源領域的投資數量和金額排在前列。退出端，註冊制全面推行增加私募股權投資基金退出渠道，IPO退出仍是主流。

#### 經營舉措和業績

##### (1) 私募基金投融資業務

公司主要通過全資子公司光大資本及光大發展開展私募基金投融資業務。2023年上半年，光大資本根據監管要求，針對直投項目和存量基金持續進行整改規範，加強存量投資項目投後管理，穩妥推進風險處置化解。光大發展持續完善內部管理體系，保證存量產品平穩運行，探索新能源基金業務模式和Pre-REITs業務模式。

##### (2) 另類投資業務

公司主要通過全資子公司光大富尊開展另類投資業務。光大富尊積極跟蹤市場形勢，有序推進科創板和創業板跟投、股權直投等業務，實現業務穩健發展。加強專業化投後管理團隊的建設，做好現有項目的投後管理工作，保障項目安全有序退出。積極參與公司科創板戰略配售，截至2023年上半年，完成科創板跟投企業11家。

## 第三節 管理層討論與分析

### 2023年下半年展望

2023年下半年，光大資本將持續加強風控合規管理，堅持審慎穩健經營，加大存量直投和基金業務的投後管理工作。光大發展將持續推動業務模式轉型，積極探索業務創新。光大富尊將穩妥推進科創板、創業板項目戰略配售投資，並積極拓展股權投資等業務，重點關注領域內具備核心競爭力的優質企業，持續利用券商平台優勢為被投資企業提供增值服務。

### (二) 綜合損益表主要項目情況

表一 主要收入項目情況

單位：人民幣千元

項目	2023年1-6月		2022年1-6月		增減情況	
	金額	結構	金額	結構	金額	比例
手續費及佣金收入	<b>3,348,340</b>	<b>39%</b>	3,783,931	50%	(435,591)	(12)%
利息收入	<b>2,542,081</b>	<b>30%</b>	2,875,807	38%	(333,726)	(12)%
投資收益淨額	<b>2,153,332</b>	<b>25%</b>	579,646	8%	1,573,686	271%
其他收入及收益	<b>461,256</b>	<b>5%</b>	272,276	4%	188,980	69%
收入及其他收益合計	<b>8,505,009</b>		7,511,660		993,349	13%

2023年上半年，公司實現收入及其他收益合計人民幣85.1億元，同比增加13%。

其中，手續費及佣金收入人民幣33.5億元，同比減少12%，主要由於證券經紀業務手續費及佣金收入減少。

利息收入人民幣25.4億元，同比減少12%，主要由於融資融券利息收入及存放金融同業利息收入減少。

投資收益淨額人民幣21.5億元，同比增加271%，主要受益於市場環境變化及多元化投資策略。

其他收入及收益人民幣4.6億元，同比增加69%，主要由於本期大宗商品基差貿易業務收入變動。

## 第三節 管理層討論與分析

表二 主要支出項目情況

單位：人民幣千元

項目	2023年1-6月		2022年1-6月		增減情況	
	金額	佔比	金額	佔比	金額	比例
手續費及佣金支出	<b>735,095</b>	<b>13%</b>	565,728	12%	169,367	30%
利息支出	<b>1,655,289</b>	<b>29%</b>	1,638,209	34%	17,080	1%
僱員成本	<b>2,083,015</b>	<b>36%</b>	1,813,999	37%	269,016	15%
折舊及攤銷費用	<b>332,899</b>	<b>6%</b>	298,679	6%	34,220	11%
稅金及附加費	<b>29,866</b>	<b>1%</b>	36,963	1%	(7,097)	(19)%
預計負債	<b>63,105</b>	<b>1%</b>	-	0%	63,105	-
信用減值損失	<b>27,074</b>	<b>0%</b>	(269,514)	(6)%	296,588	110%
資產減值損失	<b>(5)</b>	<b>(0)%</b>	165,812	3%	(165,817)	(100)%
其他營業支出	<b>873,028</b>	<b>15%</b>	613,022	13%	260,006	42%
合計	<b>5,799,366</b>		4,862,898		936,468	19%

2023年上半年，支出總額人民幣58.0億元，同比增加19%。

其中，手續費及佣金支出人民幣7.4億元，同比增加30%，主要由於期貨經紀業務手續費及佣金支出增加；

利息支出人民幣16.6億元，與上年同期基本持平；

僱員成本人民幣20.8億元，同比增加15%，主要由於與業績掛鈎的工資總額增加；

折舊及攤銷費用人民幣3.3億元，同比增加11%，主要由於電子及辦公設備增加；

稅金及附加人民幣0.3億元，同比減少19%，主要由於城市維護建設稅減少；

預計負債人民幣0.6億元，主要為未決訴訟支出；

信用減值損失人民幣0.3億元，上年同期轉回人民幣2.7億元，主要由於上年同期買入返售金融資產因項目清收而轉回。

其他資產減值損失轉回人民幣0.5萬元，同比減少100%，主要由於上年同期計提商譽減值損失，本期無同類計提。

其他營業支出人民幣8.7億元，同比增加42%，主要由於公司本期大宗商品交易成本變動。

## 第三節 管理層討論與分析

### 1、現金流

2023年上半年，本公司現金及現金等價物淨減少人民幣20.85億元，其中：

來自經營活動的現金淨額為人民幣56.57億元，主要由於代經紀客戶持有的現金減少及賣出回購金融資產款增加，部份被應付經紀客戶賬款及拆入資金減少抵消。

用於投資活動的現金淨額為人民幣52.98億元，主要由於投資用途的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產款項及其他投資款項變動。

用於融資活動的現金淨額為人民幣24.44億元，主要由於本期償還短期債務工具，部份被發行短期債務工具收到的款項所抵消。

### 2、綜合財務狀況表主要項目分析

單位：人民幣千元

項目	2023年6月30日		2022年12月31日		增減情況	
	金額	構成	金額	構成	金額	比例
<b>非流動資產</b>	<b>37,452,136</b>		37,063,315		388,821	1.05%
物業及設備	837,282	0.32%	823,147	0.32%	14,135	1.72%
使用權資產	815,212	0.31%	542,666	0.21%	272,546	50.22%
投資性房地產	11,791	0.00%	12,151	0.00%	(360)	(2.96)%
商譽	861,244	0.33%	834,718	0.32%	26,526	3.18%
其他無形資產	230,318	0.09%	215,492	0.08%	14,826	6.88%
於聯營企業及合營企業權益	1,078,964	0.41%	1,062,535	0.41%	16,429	1.55%
以攤餘成本計量的金融資產	3,168,601	1.21%	3,485,729	1.35%	(317,128)	(9.10)%
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的債務工具投 資	14,685,815	5.60%	14,310,552	5.54%	375,263	2.62%
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的權益工具投 資	2,674,035	1.02%	2,485,330	0.96%	188,705	7.59%
買入返售金融資產	24,063	0.01%	37,314	0.01%	(13,251)	(35.51)%
存出保證金	9,674,339	3.69%	9,701,252	3.76%	(26,913)	(0.28)%
遞延所得稅資產	2,406,413	0.92%	2,480,145	0.96%	(73,732)	(2.97)%
應收融資租賃款	6,469	0.00%	8,269	0.00%	(1,800)	(21.77)%
售後租回安排的應收款	615,010	0.23%	674,741	0.26%	(59,731)	(8.85)%
其他非流動資產	362,580	0.14%	389,274	0.15%	(26,694)	(6.86)%

### 第三節 管理層討論與分析

項目	2023年6月30日		2022年12月31日		增減情況	
	金額	構成	金額	構成	金額	比例
<b>流動資產</b>	<b>224,567,193</b>		221,291,167		3,276,026	1.48%
應收賬款	995,069	0.38%	1,450,422	0.56%	(455,353)	(31.39)%
應收融資租賃款	210,098	0.08%	218,689	0.08%	(8,591)	(3.93)%
售後租回安排的應收款	802,784	0.31%	981,066	0.38%	(178,282)	(18.17)%
其他應收款項及預付款項	2,483,421	0.95%	2,660,847	1.03%	(177,426)	(6.67)%
融出資金	37,388,550	14.27%	36,814,356	14.25%	574,194	1.56%
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的債務工具投 資	10,291,525	3.93%	7,439,924	2.88%	2,851,601	38.33%
買入返售金融資產	4,518,230	1.72%	1,366,820	0.53%	3,151,410	230.57%
以攤餘成本計量的金融資產	218,469	0.08%	103,643	0.04%	114,826	110.79%
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	95,800,347	36.56%	92,067,675	35.64%	3,732,672	4.05%
衍生金融資產	844,808	0.32%	1,107,395	0.43%	(262,587)	(23.71)%
結算備付金	741,948	0.28%	1,188,681	0.46%	(446,733)	(37.58)%
代經紀客戶持有的現金	57,864,202	22.08%	61,922,141	23.97%	(4,057,939)	(6.55)%
現金及銀行存款	12,407,742	4.74%	13,969,508	5.41%	(1,561,766)	(11.18)%
<b>資產總額</b>	<b>262,019,329</b>		258,354,482		3,664,847	1.42%
<b>流動負債</b>	<b>170,086,478</b>		159,678,846		10,407,632	6.52%
貸款及借款	4,041,932	2.06%	3,273,317	1.69%	768,615	23.48%
已發行的短期債務工具	6,979,391	3.56%	8,575,315	4.43%	(1,595,924)	(18.61)%
拆入資金	9,601,224	4.90%	13,704,055	7.08%	(4,102,831)	(29.94)%
應付經紀客戶賬款	65,023,154	33.20%	69,297,987	35.80%	(4,274,833)	(6.17)%
應付僱員成本	2,365,979	1.21%	1,818,516	0.94%	547,463	30.10%
應交所得稅	122,167	0.06%	115,397	0.06%	6,770	5.87%
賣出回購金融資產款	39,536,264	20.19%	31,249,189	16.14%	8,287,075	26.52%
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債	446,855	0.23%	97,458	0.05%	349,397	358.51%
衍生金融負債	645,549	0.33%	703,189	0.36%	(57,640)	(8.20)%
一年內到期的長期債券	23,378,753	11.94%	15,349,694	7.93%	8,029,059	52.31%
一年內到期的租賃負債	354,645	0.18%	283,243	0.15%	71,402	25.21%
合同負債	33,224	0.02%	44,636	0.02%	(11,412)	(25.57)%
其他應付款項及應計費用	17,557,341	8.97%	15,166,850	7.84%	2,390,491	15.76%

### 第三節 管理層討論與分析

項目	2023年6月30日		2022年12月31日		增減情況	
	金額	構成	金額	構成	金額	比例
總資產減流動負債	<b>91,932,851</b>		98,675,636		(6,742,785)	(6.83)%
非流動負債	<b>25,750,092</b>		33,891,197		(8,141,105)	(24.02)%
貸款及借款	<b>1,054,728</b>	<b>0.54%</b>	1,966,887	1.02%	(912,159)	(46.38)%
應付債券	<b>18,916,714</b>	<b>9.66%</b>	26,266,790	13.57%	(7,350,076)	(27.98)%
遞延稅項負債	<b>17,521</b>	<b>0.01%</b>	22,873	0.01%	(5,352)	(23.40)%
預計負債	<b>5,259,452</b>	<b>2.69%</b>	5,284,293	2.73%	(24,841)	(0.47)%
租賃負債	<b>469,573</b>	<b>0.24%</b>	278,157	0.14%	191,416	68.82%
其他非流動負債	<b>32,104</b>	<b>0.02%</b>	72,197	0.04%	(40,093)	(55.53)%
負債總額	<b>195,836,570</b>		193,570,043		2,266,527	1.17%
淨資產	<b>66,182,759</b>		64,784,439		1,398,320	2.16%

非流動資產：截至2023年6月30日，公司非流動資產人民幣375億元，較年初增加1%，主要由於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融工具投資及使用權資產增加，部份被以攤餘成本計量的金融資產減少所抵消。

流動資產：截至2023年6月30日，公司流動資產人民幣2,246億元，較年初增加1%，主要由於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產、買入返售金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資增加，部分被代經紀客戶持有的現金和現金及銀行存款減少所抵消。

截至2023年6月30日，公司流動負債人民幣1,701億元，較年初增加7%，主要由於賣出回購金融資產款、一年內到期的長期債券及其他流動負債增加，部分被應付經紀客戶賬款、拆入資金及應付短期融資款減少所抵消。

截至2023年6月30日，公司非流動負債人民幣258億元，較年初減少24%，主要由於應付債券減少。

#### 境外資產情況

其中：境外資產人民幣148.19億元，佔總資產的比例為5.66%。



## 第三節 管理層討論與分析

### 借款和債券融資情況

單位：人民幣千元

項目	2023年6月30日	2022年12月31日
貸款及借款	<b>5,096,660</b>	5,240,204
已發行的短期債務工具	<b>6,979,391</b>	8,575,315
長期債券	<b>42,295,467</b>	41,616,484
合計	<b>54,371,518</b>	55,432,003

有關借款、債券融資的利率及期限，詳見綜合財務報表附註42、43、50。

有關押記以及其他所有權或使用權受到限制的資產的情況，詳見綜合財務報表附註。

於2023年6月30日，公司資產負債率66.40%，於一年內到期的借款、應付短期融資券及債券金額為人民幣344億元，公司扣除上述負債後的流動資產淨值為人民幣1,902億元。因此，公司面臨的流動性風險並不重大。

### (三) 投資狀況分析

#### 1、對外股權投資總體分析

報告期末，公司長期股權投資10.79億元，較年初增加0.16億元，增幅1.55%。主要系聯營合營企業權益法下投資收益。具體內容詳見綜合財務報告中的披露。

(1). 重大的股權投資  
報告期內無重大股權投資。

(2). 重大的非股權投資  
報告期內無重大非股權投資。

### (四) 重大資產和股權出售

報告期內無重大資產和股權出售。

### (五) 主要控股參股公司分析

1、光大期貨有限公司，成立於1993年4月8日，註冊資本15億元，為公司全資子公司。經營範圍為商品期貨經紀，金融期貨經紀，期貨投資諮詢，資產管理，公開募集證券投資基金銷售。

截至2023年6月30日，光大期貨總資產294.80億元，淨資產29.41億元，2023年上半年營業收入7.53億元，淨利潤2.12億元。

## 第三節 管理層討論與分析

- 2、上海光大證券資產管理有限公司，成立於2012年2月21日，註冊資本2億元，為公司全資子公司。經營範圍為證券資產管理業務。

截至2023年6月30日，光證資管總資產33.37億元，淨資產29.17億元，2023年上半年營業收入3.96億元，淨利潤1.63億元。

- 3、光大資本投資有限公司，成立於2008年11月7日，註冊資本40億元，為公司全資子公司。經營範圍為投資管理，資產管理，股權投資，投資諮詢。

截至2023年6月30日，光大資本總資產33.66億元，淨資產-24.60億元，2023年上半年營業收入5.81億元，淨利潤4.93億元。

- 4、光大富尊投資有限公司，成立於2012年9月26日，註冊資本20億元，為公司全資子公司。經營範圍為金融產品投資等。

截至2023年6月30日，光大富尊總資產20.24億元，淨資產18.49億元，2023年上半年營業收入0.82億元，淨利潤0.84億元。

- 5、光大證券國際控股有限公司(曾用名：光大證券金融控股有限公司)，是一家根據香港法律註冊成立的有限責任公司，成立於2010年11月19日，註冊資本50.65億港元，為公司全資子公司。業務性質為投資控股和金融服務。

截至2023年6月30日，光證控股總資產148.19億元(中國會計準則、折合人民幣)，淨資產8.57億元(中國會計準則、折合人民幣)，2023年上半年營業收入2.51億元(中國會計準則、折合人民幣)，淨虧損0.29億元(中國會計準則、折合人民幣)。

光證控股以中國光大證券國際有限公司(曾用名：光大新鴻基有限公司)為主要經營管理平台。截至2023年6月30日，國際財務報告準則下，中國光大證券國際有限公司總資產51.32億港元，淨資產29.83億港元，2023年上半年營業收入5.68億港元，淨利潤0.82億港元。

光證控股旗下另一子公司光大證券國際(香港)有限公司(曾用名：中國光大證券國際有限公司)截至2023年6月30日，國際財務報告準則下，總資產1.12億港元，淨資產-7.97億港元，2023年上半年營業收入0.08億港元，淨虧損0.03億港元。

### 第三節 管理層討論與分析

- 6、 光大發展投資有限公司，成立於2017年6月12日，註冊資本5億元，為公司全資子公司。經營範圍為股權投資、股權投資管理、投資管理、資產管理、項目投資、投資諮詢。

截至2023年6月30日，光大發展總資產7.00億元，淨資產121萬元，2023年上半年營業收入416萬元，淨利潤67萬元（受MPS風險事件影響，光大發展所實際持有的昆明以購代建投資合夥企業（有限合夥）10億元財產份額被凍結，詳見公司刊發於上交所網站的公告臨2022-007號、臨2022-052號、臨2022-054號、臨2023-019號、臨2023-034號以及公司於香港聯交所網站刊發的日期為2022年3月9日、2022年12月2日、2022年12月20日、2023年5月31日及2023年7月25日的公告）。

- 7、 光大幸福融資租賃有限公司，成立於2014年9月29日，註冊資本10億元，公司通過光大資本、光證控股持有85%股權（其中光大資本持有的35%股權受MPS風險事件影響已被凍結，並被裁定變價執行，詳見公司刊發於上交所網站的公告臨2019-037號、臨2022-009號以及公司於香港聯交所網站刊發的日期為2019年5月31日及2022年3月16日的公告）。經營範圍為：融資租賃業務、租賃業務等。

截至2023年6月30日，光大幸福租賃總資產22.81億元，淨資產12.71億元，2023年上半年營業收入0.26億元，淨利潤693萬元。

- 8、 光大保德信基金管理有限公司，成立於2004年4月22日，註冊資本1.6億元，由公司和保德信投資管理有限公司合資成立，公司持有55%股權。經營範圍為基金募集、基金銷售、資產管理。

截至2023年6月30日，光大保德信總資產15.76億元，淨資產13.67億元，2023年上半年營業收入2.57億元，淨利潤0.55億元。

- 9、 大成基金管理有限公司，成立於1999年4月12日，註冊資本2億元，公司持有25%股權。經營範圍為基金募集、基金銷售、資產管理。

截至2023年6月30日，大成基金總資產55.17億元，淨資產32.69億元，2023年上半年營業收入10.51億元，淨利潤2.85億元。

#### （六）公司控制的結構化主體情況

截至2023年6月30日，本公司合併了37家結構化主體，這些主體包括資產管理計劃及合夥企業。對於本公司作為管理人的資產管理計劃，以及作為普通合夥人或投資管理人的合夥企業，在綜合考慮對其擁有的投資決策權及可變回報的敞口等因素後，認定對部份資產管理計劃及部份合夥企業擁有控制權，並將其納入合併範圍。2023年6月30日，上述納入合併範圍的結構化主體的淨資產為人民幣160億元。

## 第三節 管理層討論與分析

### 四、其他披露事項

#### (一) 可能面對的風險

##### 1. 風險管理概述

公司推行穩健經營的風險管理文化，始終致力於構建與公司戰略發展目標相適配的全面風險管理體系，完善風險管理制度，建設風險管理信息系統，提高風險管理專業水平，有效管理公司經營過程面臨的各類風險，促進公司各項業務健康持續發展。

##### 2. 風險管理架構

公司風險管理組織架構包括四個層級：董事會及其風險管理委員會、監事會；管理層及下屬各專業委員會；各風險管理職能部門；各部門、分支機構及子公司。

公司董事會承擔全面風險管理的最終責任，負責推進風險文化建設；審議批准公司全面風險管理的基本制度；審議批准公司的風險偏好、風險容忍度以及重大風險限額；審議公司定期風險評估報告；建立與首席風險官的直接溝通機制等。董事會授權其下設的風險管理委員會履行其全面風險管理的部份職責。公司監事會承擔全面風險管理的監督責任，負責監督檢查董事會及經營管理層在風險管理方面的履職盡責情況並督促整改。

公司管理層對全面風險管理承擔主要責任，負責制定風險管理制度，並適時調整；建立健全全面風險管理的經營管理架構，明確全面風險管理職能部門、業務部門以及其他部門在風險管理中的職責分工，建立部門之間有效制衡、相互協調的運行機制；制定風險偏好、風險容忍度及重大風險限額等的具體執行方案，確保其有效落實，對其進行監督，及時分析原因，並根據董事會的授權進行處理；定期評估公司整體風險和各類重要風險管理狀況，解決風險管理中存在的問題並向董事會報告；建立涵蓋風險管理有效性的全員績效考核體系；建立完備的信息技術系統和數據質量控制機制等。公司管理層下設若干專業委員會，在各自職責範圍內負責部份風險管理職能。

公司具有風險管理職能的部門包括：風險管理與內控部、法律合規部、內部審計部、信息技術總部、金融科技開發部、財務管理部、資金管理部、運營管理總部、董事會辦公室（監事會辦公室）、投資銀行質量控制總部、投資銀行內核辦公室等。各職能部門按照公司授權對公司不同風險進行識別、監測、評估和報告，協助、指導和檢查各部門、分支機構及子公司的對口風險管理工作。

## 第三節 管理層討論與分析

公司各業務部門、分支機構及子公司負責人承擔各自業務領域風險管理的直接責任。公司各業務部門、分支機構及子公司負責嚴格按照公司授權管理體系在被授予的權限範圍內開展業務，嚴禁越權從事經營活動，並通過制度、流程、系統等方式，進行有效管理和控制。

### 3. 各類風險的應對措施

#### (1) 市場風險

公司面臨的市場風險是指持有的金融工具由於市場價格變化或波動而使公司可能發生損失的風險，主要包括權益價格風險、利率風險、匯率風險、商品價格風險等。

針對市場風險，公司遵循主動管理和量化導向的原則，根據公司風險偏好設定公司市場風險容忍度、業務風險限額等多層級的風險限額體系，在展業過程中通過組合投資、逐日盯市、對沖緩釋等手段進行風險控制。公司股東大會確定自營業務年度規模；公司董事會確定市場風險損失容忍度；公司管理層及其下設委員會確定市場風險容忍度及限額的管理機制，將市場風險損失容忍度進行分解，審批具體業務限額，並明確了各類指標的預警標準、超限標準及應對措施。其中，業務風險限額體系和各類風險指標包括風險價值(VaR)、淨敞口、希臘字母、集中度、基點價值等。壓力測試是公司市場風險管理中的重要組成部份，公司建立健全了壓力測試機制，及時根據業務發展情況和市場變化情況，對相應的投資組合定期或不定期進行測試，評估公司在壓力情景下的可能損失，提出風險建議，為業務部門和管理層經營決策提供依據。對於場外衍生品業務，風險管理堅持以市場中性策略為核心，公司建立了准入標的池、保證金管理、交易對手事前准入、事中盯市及事後追保風險處置等風險管理措施，同時設置了希臘字母敞口、標的集中度、壓力測試損失等風險限額來進行市場風險管理。

隨着公司海外擴張及業務拓展，公司可能面臨匯率波動風險。從資金來源和運用的角度，公司潛在的匯率風險主要體現在通過境內人民幣融資投資到外幣資產，以及外幣融資投入人民幣資產。截至報告期末，公司並未開展上述類型業務，所有境外子公司的外幣融資均專項使用於當地市場投資，以實現匯率風險的天然對沖。未來，公司將視實際情況通過一系列措施對沖、緩釋匯率風險，以支持公司境外業務的發展。

## 第三節 管理層討論與分析

### (2) 信用風險

信用風險是指因債務人或交易對手無法履約的風險，主要來源於代理客戶買賣證券及期貨交易、債券投資發行人或場外衍生品交易對手違約風險以及股票質押式回購交易、約定購回式證券交易、融資融券等融資類業務客戶未按照協議約定足額償還負債風險。

針對代理客戶買賣證券及期貨業務，根據監管要求均以保證金結算方式進行，信用風險敞口較小；針對債券投資業務，公司通過建立投資集中度限額、債項投資評級下限、密切跟蹤債券發行人經營情況和資信水平等措施，控制信用風險敞口；針對融資類業務，公司通過對客戶進行風險教育、徵信、授信、逐日盯市、客戶風險提示、強制平倉、司法追索，建立嚴格的擔保物範圍及折算率、保證金比例、履約擔保比例的標準等多種手段，對其信用風險進行管理和控制；針對場外衍生品業務，公司對交易對手進行盡職調查、資信評級及規模控制，通過每日盯市、追保、處置擔保品等手段來控制交易對手的信用風險敞口。

### (3) 操作風險

公司面臨的操作風險是指由內部流程不完善、人員、信息技術系統及外部事件造成損失的風險。

公司嚴格控制操作風險，制定了操作風險管理辦法和三大工具實施細則，明確了操作風險治理結構，強化了操作風險管理各道防線的職責。公司持續推動操作風險管理體系健全完善，推進操作風險三大管理工具的建設和運用，通過嚴格落實操作風險與控制自評估、持續開展關鍵風險指標監測和損失數據收集分析等舉措，進一步提升了操作風險管理能力；持續優化操作風險管理系統，穩步推動操作風險管理智能化；將操作風險管理與內部控制相結合，強化內控檢查、授權管理、新業務評估等配套機制，提升操作風險管理前瞻性和有效性；着力加強操作風險管理宣導培訓，提升全員操作風險管理責任意識，確保公司總體操作風險可控、可承受。

## 第三節 管理層討論與分析

### (4) 流動性風險

流動性風險，是指公司無法以合理成本及時獲得充足資金，以償付到期債務、履行其他支付義務和滿足正常業務開展的資金需求的風險。

公司授權資金管理部負責合併範圍內的整體流動性風險管理工作，並統籌公司融資管理，協調安排公司各單位資金需求，進行日常流動性管理工作；公司風險管理與內控部負責監督公司整體流動性風險限額的執行情況。

公司以謹慎防範流動性風險為目標，制定並發佈了《光大證券股份有限公司流動性風險管理辦法》，明確了流動性風險管理相關的目標、策略、治理結構、應對手段和報告體系，並積極開展流動性風險併表管理工作，確保合併範圍內總體流動性風險可控。

在資產負債管理和全面風險管理體系下，公司始終秉承穩健的風險管理理念，通過採用前瞻管理、動態調整的方式，根據總體風險管理政策制定了覆蓋母、子公司的流動性風險容忍度和配套拆解管理機制，並逐步完善對子公司的差異化流動性風險管理框架。此外，公司還根據不同業務的流動性特性，構建差異化的資金管理模式，並配套對應的流動性風險限額管理與監控預警體系。公司持續合理計量流動性風險管理成本，並將流動性因素納入公司資金定價體系之中。

風險應對方面，公司制定了流動性風險應急預案，對流動性風險的等級、觸發標準、應對手段等進行了詳細界定和明確，通過儲備充足優質資產、審慎動態管理負債期限結構等方式堅守不發生流動性風險的底線，並定期通過應急演練檢驗風險應對機制的有效性。此外公司還積極拓展融資渠道和融資方式，與外部合作機構維持良好的合作關係，儲備充足的外部融資授信，保障公司資金來源持續穩健。



## 第三節 管理層討論與分析

### (5) 信息技術風險

信息技術風險是指由於人為原因、軟硬件缺陷或故障、自然災害等對網絡和信息系統或者數據造成影響，發生網絡和信息系統服務能力異常或者數據損毀、洩露，從而造成損失的風險。隨着現代信息技術迅速發展，信息技術系統的迭代速度不斷加快，信息技術系統架構的複雜度不斷攀升，部份證券期貨行業機構網絡安全事件時有發生、信息技術相關監管罰單數量越來越多，凸顯信息技術風險形勢。報告期內，公司重點加強在制度、流程、規範層面的內控要求，建立健全信息系統網絡安全防護體系，持續加強信息技術資源監控和保障能力，落實安全穩定運行保障要求，有效防範化解信息技術風險，上半年未發生影響業務連續性故障，未發生重大網絡安全事件，各重要信息系統保持持續穩定運行。

報告期內，公司聚焦數字化、平台化、智能化的科技戰略願景，持續深化信息技術改革，加強信息系統安全建設和質量管控，完善信息系統運行保障機制，利用大數據、雲計算、人工智能等技術提升信息技術運維管理水平，不斷優化和完善網絡安全事件應急預案，通過定期的應急演練進一步提升信息技術風險監測和應急處置能力，確保公司信息系統長期穩定運行，報告期內未發生信息技術風險事件。

### (6) 聲譽風險

聲譽風險，是指由公司經營、管理及其他行為或外部事件，以及工作人員違反廉潔規定、職業道德、業務規範、行規行約等相關行為，導致公司股東、員工、投資者、發行人、第三方合作機構、監管機構、自律組織、社會公眾、媒體等對公司的公開負面評價，從而損害公司品牌價值，不利於公司正常經營，甚至影響到市場穩定和社會穩定的風險。

為有效控制聲譽風險，公司持續開展適當而有效的聲譽風險管理，建立了規範的管理制度、科學的組織架構以及完善的管控體系，陸續制定並修訂了《聲譽風險和輿情工作管理辦法》《聲譽風險和輿情工作實施細則》《信息發佈管理辦法》《突發事件總體應急預案》等相關制度。



## 第三節 管理層討論與分析

公司設有聲譽風險和輿情工作領導小組，在聲譽風險管理中實現了公司與部門、子公司、分公司層面的協同統一，並通過制度宣導、培訓、應急演練等，提高員工聲譽風險意識和聲譽風險管理能力。此外，公司設置了專職崗位負責輿情監測、應對和對外媒體關係管理等工作，同時聘請了第三方諮詢顧問公司和法律事務所，協助公司做好聲譽風險管理。

目前，公司已實現對子公司聲譽風險防控體系全覆蓋。

### (7) 合規風險

合規風險，是指因公司或其工作人員的經營管理或執業行為違反法律法規和準則而使公司被依法追究法律責任、採取監管措施、給予紀律處分、出現財產損失或商業信譽損失的風險。

為有效控制合規風險，公司建立了合規管理制度體系。合規管理組織架構方面，董事會決定公司合規管理目標，監事會監督履職，公司高管落實合規管理目標，合規總監向董事會負責，法律合規部切實履行各項合規管理職能，從合規制度體系、流程機制、合規文化、廉潔防控等方面不斷推進完善。合規管理制度方面，今年上半年，公司按照合規新規等監管規定，新修訂合規管理制度6項，從機制上進一步完善各項合規管理工作。合規管控機制方面，持續強化合規管理的全流程管控，並貫穿決策、執行、監督、反饋、問責等各個環節，切實防範重大合規風險發生。在事前階段，通過合規審查、合規諮詢等措施，對公司的重要制度、重大業務、創新業務進行合規審查。在事中階段，通過持續開展從業人員執業行為監測與核查，防範從業人員違規交易、洩露敏感信息、利益輸送等行為。事後階段，通過合規檢查發現問題、識別風險，督導相關單位立整立改，並成立公司問責委員會，持續健全完善問責機制，通過常態化警示宣導、以案示警，督促全員認清紅線底線，為公司營造風清氣正的發展環境。此外，公司高度重視合規文化建設，創建「光證普法」特色合規宣導公眾號平台，以「每日一篇」頻率，開展新規解讀、案例分析、普法宣傳以推動合規文化宣導，全面加強從業人員合規意識，提升底線思維。總體而言，上半年以來公司合規管理情況整體平穩有序，未發生重大合規風險事件和重大監管處罰。

## 第四節 公司治理

### 一、股東大會情況簡介

會議屆次	召開日期	決議刊登的指定網站的查詢索引	決議刊登的披露日期	會議決議
2022年度股東週年大會	2023年6月29日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.hkexnews.hk">http://www.hkexnews.hk</a>	2023年6月29日	會議審議通過以下議案： <ol style="list-style-type: none"><li>1. 審議公司2022年度董事會工作報告的議案</li><li>2. 審議公司2022年度監事會工作報告的議案</li><li>3. 審議公司2022年度獨立董事述職報告的議案</li><li>4. 審議公司2022年年度報告及其摘要的議案</li><li>5. 審議公司2022年度利潤分配方案的議案</li><li>6. 審議關於選舉謝松先生為公司非執行董事的議案</li><li>7. 審議公司2023年度自營業務規模上限的議案</li><li>8. 審議公司2023年度預計日常關聯(連)交易的議案</li><li>9. 審議關於修訂《公司對外擔保制度》的議案</li></ol>
2023年第一次臨時股東大會	2023年8月8日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> <a href="http://www.hkexnews.hk">http://www.hkexnews.hk</a>	2023年8月8日	會議審議通過以下議案： 審議關於續聘2023年度外部審計機構的議案

## 第四節 公司治理

### 二、公司董事、監事、高級管理人員變動情況

姓名	擔任的職務	變動情形
謝松	董事	選舉
付建平	副總裁	聘任
汪沛	業務總監	聘任
付建平	董事	離任
田威	董事	離任
余明雄	董事	離任
汪紅陽	監事	離任

#### 公司董事、監事、高級管理人員變動的情況說明

1. 公司於2023年6月29日召開2022年年度股東大會，選舉謝松先生為公司第六屆董事會董事。

公司董事會於2023年4月7日、2023年4月20日分別收到余明雄先生、田威先生的辭職報告，因工作調整原因，余明雄先生、田威先生辭去公司董事職務。

2. 公司董事會於2023年6月30日收到付建平先生的辭職報告，因工作調整原因，付建平先生辭去公司董事職務。同日，經公司第六屆董事會第二十六次會議審議通過，同意聘任付建平先生為公司副總裁。
3. 公司監事會於2023年5月12日收到汪紅陽先生的辭職報告，因工作調整原因，汪紅陽先生辭去公司監事職務。
4. 2023年1月6日，經公司第六屆董事會第二十次會議審議通過，同意聘任汪沛先生為公司業務總監。
5. 報告期內，董事、監事、高級管理人員離任(含變更)人數：4人；離任人數佔報告期初全體董事、監事、高級管理人員人數約13.33%。

## 第四節 公司治理

截至本報告日期，本公司董事會成員包括趙陵先生（董事長、執行董事）、劉秋明先生（執行董事、總裁）、宋炳方先生（非執行董事）、尹岩武先生（非執行董事）、陳明堅先生（非執行董事）、謝松先生（非執行董事）、王勇先生（獨立非執行董事）、浦偉光先生（獨立非執行董事）、任永平先生（獨立非執行董事）、殷俊明先生（獨立非執行董事）及劉運宏先生（獨立非執行董事）。

### 三、董事、監事信息的重大變更

根據香港上市規則第13.51B條的規定，報告期內，董事、監事相關信息無其他重大變更。

### 四、董事、監事服務合約說明

本公司已與各董事及監事就（其中包括）遵守相關法律及法規和遵從公司章程及仲裁條文訂立合約。除上述披露者外，本公司並無及並不建議與本公司任何董事或監事以其各自作為董事／監事的身分訂立任何服務合約（於一年內屆滿或可由僱主於一年內終止而毋須支付賠償（不包括法定賠償）的合約除外）。

### 五、董事及監事進行證券交易

本公司已採納香港上市規則附錄十所載的《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》（「《標準守則》」）作為所有董事及監事進行本公司證券交易的行為守則。根據對本公司董事及監事的專門查詢，所有董事及監事均確認：於報告期內，各董事及監事均已嚴格遵守《標準守則》所訂之標準。本公司亦就有關僱員（定義見香港上市規則）買賣公司證券交易事宜設定指引，指引內容不比《標準守則》寬鬆。於報告期內，本公司並沒有發現有關僱員違反指引。

董事會將不時檢查公司的公司治理及運作，以符合香港上市規則有關規定並保障股東的利益。

## 六、員工及薪酬政策

### （一）員工情況

截至報告期末，公司共有在職員工8,280人（含經紀人1,378人），其中：母公司6,298人，全資及控股子公司1,982人。

## 第四節 公司治理

### (二) 薪酬政策

公司嚴格貫徹穩健經營和高質量發展理念，將「合規、誠信、專業、穩健」的文化理念融入薪酬管理，建立着眼長期發展的人才培養機制和激勵機制，依靠德才兼備的高質量人才為公司和社會創造價值，促進公司和行業可持續發展。

公司持續完善薪酬管理機制，薪酬政策以合法合規為底線，充分考慮職業操守、廉潔從業、合規風控、社會責任履行、客戶服務水平等因素，薪酬管理堅持激勵與約束相結合、公平與效率相統一、效益與風險兼顧、薪酬與業績雙對標等基本原則，收入分配向一線傾斜、向價值創造傾斜，充分運用考核評價結果，科學確定考核與薪酬的掛鉤方式和力度，做到薪酬能增能減，激發廣大幹部員工的積極性與創造力，助力公司提升服務實體經濟與國家戰略的能力。

公司將薪酬管理與風險管理緊密結合，建立了與風險水平、特徵及持續期限相匹配的激勵約束機制，並結合實際不斷完善。公司持續健全延期支付、薪酬止付、追索扣回等機制，增強薪酬管理的約束力，合理控制薪酬發放節奏，保障全面風險管理和合規管理的有效落實。公司持續引導員工樹立正確的價值理念，確保員工知曉薪酬制度的主要原則、勞動紀律相關要求及薪酬保密有關規定等內容，知曉合規風險因素、不當行為等對薪酬的潛在影響。

公司薪酬體系中的基本工資依據員工崗位類型、工作能力、工作經驗、工作表現等確定；績效獎金與公司經營情況、所在部門業績、員工個人績效、合規風險以及持續服務等因素掛鉤。

公司福利體系中的法定福利包括社會保險和住房公積金，按照屬地化原則依法為員工繳納；企業福利包括福利年休假、補充商業保險、年度體檢、企業年金等。

### (三) 培訓計劃

2023年，公司堅定不移貫徹落實新時代黨的組織路線，圍繞戰略需要和隊伍建設實際，不斷健全培訓培養體系。一是實施「鑄魂」工程，深入學習貫徹習近平新時代中國特色社會主義思想，紮實推進黨的二十大精神學習培訓，切實加強理想信念教育和黨性教育；二是實施「領航」工程，分類開展「領航計劃」營業部負責人培訓、「菁英計劃」優秀骨幹等幹部培訓項目，着力建設高素質幹部隊伍；三是實施「精業」工程，加強內部講師隊伍建設，分類別、分主題開展專業化培訓，外派員工參加行業培訓，健全專業化人才隊伍內生機制；四是實施「聚力」工程，組織「飛鷹計劃」新員工培訓等，激勵廣大幹部員工自我成長、團結奮鬥。

## 第四節 公司治理

### 七、利潤分配事項

#### (一) 報告期實施的利潤分配方案

根據公司於2023年6月29日召開的2022年度股東週年大會審議通過的2022年度利潤分配方案：2022年12月31日公司A股和H股總股本4,610,787,639股，擬向全體A股和H股股東每10股派送現金股利人民幣2.10元（含稅），共派發現金股利人民幣968,265,404.19元。現金股利以人民幣計值和宣佈，以人民幣向本公司A股股東支付，以港幣向本公司H股股東支付。港幣實際發放金額按照股東週年大會召開前一週（包括股東大會當日）中國人民銀行的人民幣兌港幣平均基準匯率（即人民幣0.92075元兌1.00港元）計算，即每10股H股派發現金股利2.280756港元（含稅）。

公司在上交所網站及香港聯交所網站刊登了2022年度利潤分配方案的有關公告，公司2022年度利潤分配方案已於2023年8月實施完畢。

#### (二) 利潤分配預案、公積金轉增股本預案

本公司2023年上半年度未擬定利潤分配預案和公積金轉增股本預案。

### 八、投資者關係

公司高度重視投資者關係管理工作，制定了《投資者關係管理工作制度》等較為完善的規章制度，設立了較為完善的與股東和投資者溝通的有效渠道。除法律規定的信息披露途徑外，搭建了包括現場、電話、網絡等多種溝通渠道，涵蓋股東大會、業績說明會、路演、接待投資者調研、公司網站、投資者熱線、電子郵件等多種溝通方式的投資者關係管理平台，並通過主動參與上交所的e互動平台、參加投資者集體接待日活動、出席券商投資策略會或投資論壇等多種形式的活動，積極加強與投資者的互動溝通，增加了公司的透明度，保證了投資者能夠及時、準確和全面地了解公司情況。股東如有任何查詢，可通過郵件、熱線電話以及直接致函至本公司辦公地址，公司會及時以適當方式處理相關查詢。公司堅持對投資者、分析師提出的各種問題進行歸納分析整理，以不斷提高公司投資者關係管理工作的專業性、規範性和針對性，不斷提升投資者關係管理工作質量，維護資本市場良好關係，有效發揮資本市場傳導功能。

2023年上半年，公司秉承合規性、平等性、主動性和誠實守信原則，成功在線直播面向所有投資者的2022年度業績說明會，在上證路演中心、路演中、東方財富網等平台直播並與所有投資者實時溝通交流年度經營情況，各平台累計觀看人數超47,000人次。現場和在線接待多家券商和基金公司等機構調研10場，累計約30人次；參加券商投資策略會11次，就行業發展趨勢、公司經營業績及業務發展戰略等問題與投資者和分析師進行了充分的溝通與交流。優化完善投資者問題回覆工作機制，切實加強投資者保護，接聽投資者熱線電話100餘次，回覆「上證e互動」提問24次。

## 第五節 環境與社會責任

### 一、環境信息情況

#### 1. 參照重點排污單位披露其他環境信息

公司不屬於環境保護部門公佈的重點排污單位。報告期內，公司未因環境問題受到行政處罰。在可持續發展戰略的引領下，公司高度重視生態環境保護問題，嚴格落實生態環境保護責任，積極洞察綠色融資需求，倡導綠色運營，降低資源消耗，減少碳排放。

#### 2. 有利於保護生態、防治污染、履行環境責任的相關信息

公司積極踐行環境友好社會責任，將綠色理念貫穿發展全過程。業務發展方面，公司積極參與推動發展方式綠色轉型，服務構建低碳綠色經濟體系，2023年上半年完成發行浙江省首單「碳中和債／鄉村振興」雙貼標綠色中期票據。辦公運營方面，公司聚焦無紙化轉型，對電子化辦公系統進行升級，提高線上審批流程數量和效率，減少紙張使用；組織開展用水用電情況檢查，通報「長明燈」「空吹風」等用電浪費行為及水電費序時完成情況，樹立節水節電意識；積極實施垃圾分類，根據上海市相關生活垃圾分類標準，對垃圾進行分類清運、回收；全面推行「光盤行動」，呼籲員工按需取餐，降低廚餘垃圾產生量，倡導綠色生活方式。

#### 3. 在報告期內為減少其碳排放所採取的措施及效果

報告期內，公司積極踐行綠色低碳理念，營造節能降碳濃厚氛圍，通過推行總量管控、效能提升、全面節約等主動措施，嚴格落實節能降碳要求。綠色運營方面，推進LED低耗電型照明器具替換傳統燈具，下班及時關閉用電設備，切實做到節能降耗；綠色出行方面，鼓勵員工使用新能源車輛，減少車輛使用碳排放，員工購置新能源車比例逐步提高。



## 第五節 環境與社會責任

### 二、鞏固拓展脫貧攻堅成果、鄉村振興等工作具體情況

為貫徹落實黨的二十大精神以及習近平總書記關於「三農」工作的重要論述，根據國務院關於做好2023年全面推進鄉村振興重點工作的意見，公司結合工作實際，全面推進鄉村振興和定點幫扶工作。

#### (一) 上半年工作情況

報告期內，公司為幫助定點幫扶縣鞏固脫貧成果，除定向幫扶捐贈外，選派公司優秀幹部接續赴定點幫扶的湖南省新田縣掛職，助力鄉村振興工作。公司根據關於深入開展大興調查研究的要求，赴定點幫扶的湖南省新田縣組織開展專題調研，結合調研地區縣域特點，聚焦重點問題鞏固攻堅成果，實地考察調研定點幫扶工作情況，抓好調查研究成果轉化，為鞏固拓展脫貧攻堅成果、全面推進鄉村振興發展貢獻光大力量。公司積極拓展消費幫扶的廣度和深度，通過公司工會「愛心採購」等形式，積極購買和幫助銷售定點幫扶地區特色農產品，幫助解決產業發展的「最後一公里」，逐步形成「以渠道帶銷售、以銷售帶產業、以產業帶振興」的「三帶」幫扶模式。上半年累計購買貧困地區農產品總額20.43萬元。

#### (二) 下一步工作計劃

一是繼續落實行業協會要求，加強公司鄉村振興工作整體統籌管理，推動公司相關部門及分公司、子公司不斷加強對鄉村振興工作履職盡責；加強對定點幫扶縣新田縣的工作指導和重點項目的跟蹤推動落實，協調全司資源支持工作，關注、跟蹤、推動重點項目落實；加強對所有定點幫扶縣鄉村振興工作的統籌管理，定期與「一司一縣」結對幫扶縣溝通了解年度幫扶需求，推動各個縣域經濟社會發展。

二是指導全年「保險+期貨」項目落實，包括組織協調基層單位赴新田對接幫扶工作，指導、推動開展「保險+期貨」等惠及更大量市場主體及農戶的保障類、發展類項目在各幫扶縣域落實等。同時在「保險+期貨」傳統模式基礎上，引入證券、銀行參與，持續進行模式創新，服務實體經濟、助力「三農」發展。



## 第五節 環境與社會責任

三是利用公司投行業務優勢，繼續通過發行上市、再融資、發行債券和資產支持證券、併購重組、發行基礎設施公募REITs、在新三板市場發行股份等方式，進一步提升公司融資力度，加快項目儲備和項目轉化，為縣域企業募集資金，助力縣域富民產業發展，加強縣域商業體系建設，促進農民就地就近就業創業。

四是繼續派選優秀幹部前往定點幫扶的湖南省新田縣掛職，認真落實公司黨委關於定點幫扶和鄉村振興的工作部署，支援鄉村振興工作。

五是深入開展多種形式的消費幫扶，持續推進消費幫扶示範地區創建，支持縣域打造區域公共品牌。充分運用公司、分公司、營業部以及光大系統金融企業的客戶資源，通過集團「購精彩」平台、手機銀行、信用卡「陽光惠生活」、自有銷售窗口等渠道，落實農產品進內部食堂、各級工會「愛心採購」和內部福利活動等要求。

六是堅持以黨建引領鄉村振興，深入開展社會主義核心價值觀宣傳教育，繼續在縣域開展聽黨話、感黨恩、跟黨走的宣傳教育活動，推進結對共建取得新成效，以點帶面，幫助當地建立健全黨支部領導的鄉村治理體系，推動當地鄉村治理能力的現代化。

七是持續支持結對幫扶地區農業農村綠色發展，開展鄉村生態保護和環境治理活動，改善農村生產生活服務設施，鞏固鄉村飲水安全成果，服務美麗鄉村建設等。

## 第六節 重要事項

### 一、承諾事項履行情況

公司實際控制人、股東、關聯方、收購人以及公司等承諾相關方在報告期內或持續到報告期內的承諾事項

承諾背景	承諾 類型	承諾方	承諾 內容	承諾時間及期限	是否有 履行期限	是否及時 嚴格履行
與首次公開發行相關的承諾	其他	中國光大集團股份公司	在籌備公司A股於上海證券交易所上市及H股於香港聯交所上市時，均作出了以公司為受益人的不競爭承諾。	2009年8月、 2016年8月	否	是

### 二、報告期內控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況

報告期內，本公司不存在被控股股東及其他關聯方非經營性佔用資金情況。

### 三、違規擔保情況

報告期內，公司不存在違規擔保的情況。

### 四、聘任、解聘會計師事務所情況

經公司第六屆二十七次董事會和2023年第一次臨時股東大會審議通過《關於續聘2023年度外部審計機構的議案》，續聘安永華明會計師事務所（特殊普通合夥）為公司2023年度境內外部審計機構，續聘安永會計師事務所為公司2023年度境外外部審計機構。

### 五、重大訴訟、仲裁事項

報告期內，公司不存在上交所上市規則中要求披露的涉案金額超過1,000萬元並且佔公司最近一期經審計淨資產絕對值10%以上的重大訴訟、仲裁事項。公司其他訴訟、仲裁情況見本節「十一、其他重大事項及期後事項」。

## 第六節 重要事項

### 六、上市公司及其董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人涉嫌違法違規、受到處罰及整改情況

報告期內，公司及公司董事、監事、高級管理人員、控股股東、實際控制人不存在受到行政處罰的情況。

報告期內，公司收到行政監管措施和紀律處分、自律處分的情況如下：

2023年2月20日，中國證監會上海監管局對公司出具《關於對光大證券採取出具警示函措施的決定》（滬證監決[2023]37號），認為公司作為北京贏鼎教育科技有限公司（以下簡稱贏鼎教育）的主辦券商，在持續督導期間，未能勤勉盡責履行審慎核查義務，未能發現贏鼎教育通過虛構業務虛增業務收入的情形。

2023年5月30日，中國證監會江蘇監管局對公司出具《江蘇證監局關於對光大證券股份有限公司採取出具警示函措施的決定》（[2023]71號），認為公司作為蘇州納芯微電子股份有限公司（以下簡稱納芯微）和無錫帝科電子材料股份有限公司（以下簡稱帝科股份）首發上市保薦機構，在持續督導過程中存在以下違規情形：一是2021年11月24日，公司出具的《光大證券股份有限公司關於無錫帝科電子材料股份有限公司2021年持續督導工作現場檢查報告》稱帝科股份已披露的公告與實際情況一致，但帝科股份《2021年限制性股票激勵計劃（草案）》中股票激勵授予對象的公告內容與實際情況不符。二是2022年8月23日，公司出具的《光大證券股份有限公司關於無錫帝科電子材料股份有限公司2022年半年度持續督導跟蹤報告》稱帝科股份內部制度的建立與執行不存在問題，但帝科股份《2022年度內部控制自我評價報告》稱其財務報告內部控制存在缺陷，相關事項主要集中發生在2022年上半年度。三是2022年8月26日，公司出具的《光大證券股份有限公司關於蘇州納芯微電子股份有限公司2022年半年度持續督導跟蹤報告》稱納芯微對子公司的內部控制健全並得到有效執行，與納芯微對子公司合規性管理存在缺陷的事實不符。四是公司在對納芯微商譽減值測試和帝科股份人員獨立性的核查中，未勤勉盡責履行審慎核查義務，核查結論不嚴謹。

2023年6月1日，中國銀行間市場交易商協會出具《銀行間債券市場自律處分決定書》（[2023]32號），對公司予以嚴重警告，認為公司作為四平市城市發展投資控股有限公司（以下簡稱四平城投）兩期債務融資工具「20四平城投PPN001」「20四平城投PPN002」的主承銷商，存在以下違反銀行間債券市場相關自律管理規則的行為：一是明確知悉並具體參與兩家投資人向四平城投收取大額財務資助的操作，推動兩期債務融資工具的違規發行。二是自律問詢階段提供信息不真實、不準確、不完整，故意隱瞞違規事實。三是發行定價工作未遵循公正原則，發程序執行不規範。四是發行方案關於承銷方式的披露不準確。

## 第六節 重要事項

### 七、報告期內公司及其控股股東、實際控制人誠信狀況的說明

報告期內，公司及其控股股東不存在未履行法院生效法律文書確定的義務、所負數額較大的債務到期未清償等情況。

光大資本MPS相關事項情況詳見本節「十一、其他重大事項及期後事項」。

### 八、重大關聯交易

#### (一) 與日常經營相關的關聯／連交易

光大集團為本公司的控股股東，因此為本公司的關連人士。

#### 獲豁免持續關連交易

在本集團的日常經營中，本公司及若干中國子公司與光大集團簽署了若干商標許可協議，光大集團向本公司及相關子公司授出非獨家、不可轉讓及免版權費的許可，許可本公司及相關子公司在中國使用光大集團所擁有的若干商標。

根據香港上市規則第14A章的規定，上述各項協議項下的交易均為完全豁免持續關連交易，因而獲豁免遵守香港上市規則第14A章有關申報、公告、獨立股東批准及年度審閱之規定。

此外，本集團須就本集團存於光大銀行的自有資金及客戶資金存款設置每日存款最高結餘。茲提述本公司日期為2021年8月26日和2021年9月2日的公告，本公司已向香港聯交所申請，且香港聯交所已批准本公司豁免嚴格遵守香港上市規則第14A.53條所載的每日最高結餘的規定。該豁免的有效期至2024年12月31日。

#### 非豁免持續關連交易

##### 房產租賃框架協議

在本集團的日常經營中，本集團向光大集團及其聯繫人租用位於中國的若干物業，用作本集團的辦公和營業用途；另一方面，光大集團及其聯繫人也向本集團租用若干物業，主要用作業務營運。

茲提述本公司日期為2021年8月26日的公告，本公司於2021年12月6日與光大集團訂立房產租賃框架協議（「2021年光大集團房產租賃框架協議」），續訂年期自2022年1月1日起至2024年12月31日止，為期3年。

## 第六節 重要事項

2021年光大集團房產租賃框架協議的主要條款包括(1)租金須以租賃房產所在地適用的市場租金釐定；(2)本公司或其附屬公司與光大集團或其相關聯繫人必須簽訂具體交易協議，載列根據原則在其參數內按2021年光大集團房產租賃框架協議確定的相關租賃物業的具體條款與條件；(3)本公司或其附屬公司和光大集團及其聯繫人有權於2021年光大集團房產租賃框架協議期內從對方擁有的物業中租用額外建築面積，並且相應調整租金；及(4)基於具體交易協議的相關約定，簽訂具體交易協議的任何一方可以在合理時間內向另一方發出終止提供某項交易的通知(有關交易的相應市場慣例如採用更短的通知期，則應以市場慣例為準)。

根據2021年光大集團房產租賃框架協議，就光大集團及其聯繫人租賃物業所收取的租金收入於2022年、2023年、2024年的年度上限預計為人民幣8.0百萬元、人民幣8.0百萬元、人民幣9.2百萬元；自光大集團及其聯繫人承租物業所支付的租金費用／所涉及的使用權資產總值於2022年、2023年、2024年的年度上限預計為人民幣118.0百萬元、人民幣184.0百萬元、人民幣207.0百萬元。於2023年上半年，就光大集團及其聯繫人租賃物業所收取的租金收入實際數為人民幣1.83百萬元；向自光大集團及其聯繫人承租物業所支付的租金費用／所涉及的使用權資產總值為人民幣62.95百萬元。

在2021年光大集團房產租賃框架協議下，相關年度上限計算的最高適用百分比率按年度基準計介於0.1%至5%，故該等交易須遵守香港上市規則第14A章有關公告、申報及年度審閱之規定，但可豁免遵守獨立股東批准之規定。

有關2021年光大集團房產租賃框架協議的詳情，請參閱本公司日期為2021年8月26日的公告。

### 非金融綜合服務框架協議

在日常業務過程中，光大集團及其聯繫人向本集團提供若干非金融服務，本集團預計其將向光大集團及其聯繫人提供若干非金融服務。光大集團及其聯繫人向本集團提供的非金融綜合服務包括但不限於信息技術及互聯網絡、會務服務、冠名服務、網絡維護、印刷出版、圖書音像、裝修、培訓、醫療、商旅管理、廣告宣傳、物業管理、諮詢服務、勞務外包相關服務及其它非金融的綜合服務。本集團向光大集團及其聯繫人提供的非金融綜合服務包括但不限於信息技術及互聯網絡、廣告位出租、物流、倉儲、諮詢服務、勞務外包及其它非金融的綜合服務。

## 第六節 重要事項

茲提述本公司日期為2021年8月26日的公告，本公司已於2021年12月6日與光大集團訂立非金融綜合服務協議（「2021年光大集團非金融綜合服務框架協議」），年期自2022年1月1日起至2024年12月31日止，為期3年。

根據2021年光大集團非金融綜合服務框架協議，本集團向光大集團及其聯繫人提供的非金融綜合服務而取得的收入於2022年、2023年、2024年的年度上限預計為人民幣5.0百萬元、人民幣5.0百萬元、人民幣5.0百萬元；本集團向光大集團及其聯繫人支付其提供的非金融綜合服務的費用於2022年、2023年、2024年的年度上限預計為人民幣89.0百萬元、人民幣104.0百萬元、人民幣119.0百萬元。於2023年上半年，本集團向光大集團及其聯繫人提供的非金融綜合服務而取得的實際收入為人民幣0百萬元；向光大集團及其聯繫人支付其提供的非金融綜合服務的費用為人民幣29.35百萬元。

由於2021年光大集團非金融綜合服務框架協議項下擬進行的持續關連交易截至2024年12月31日止三個年度的建議年度上限所適用的百分比率的最高者高於0.1%但低於5%，因此，根據香港上市規則第14A章，該等持續關連交易須遵守有關申報、公告及年度審閱之規定，惟可豁免遵守獨立股東批准之規定。

有關2021年光大集團非金融綜合服務框架協議的詳情，請參閱本公司日期為2021年8月26日的公告。

### 金融產品及服務框架協議

在本集團日常業務過程中，本集團定期與光大集團及其聯繫人訂立證券和金融產品交易，亦為光大集團及其聯繫人提供證券及金融服務。同樣地，光大集團及其聯繫人也按一般商業條款與本集團訂立證券和金融產品交易，並為本集團提供證券及金融服務。

茲提述本公司日期為2021年8月26日的公告及日期為2021年9月28日的通函，本公司已於2021年12月6日與光大集團訂立金融產品及服務框架協議（「2021年光大集團金融產品及服務框架協議」），年期自2022年1月1日起至2024年12月31日止，為期3年。

#### A. 證券和金融產品交易

證券和金融產品交易包括(a)固定收益類證券產品；(b)固定收益相關衍生產品；(c)權益類產品；(d)資金交易；及(e)依法合規開展的其他相關證券和金融產品相關的交易。

## 第六節 重要事項

證券和金融產品交易乃在中國銀行間債券市場及中國交易所債券市場、交易所（包括證券交易所、期貨交易所、上海黃金交易所和中國外匯交易中心）和開放式基金市場開展。該等交易按及將繼續按本集團日常及一般業務過程的現行市價進行，且相當頻繁。證券和金融產品交易的定價機制視乎所進行相關交易的特定交易場所。

對於沒有直接市場報價的證券和金融產品的定價而言，本公司主要參考貨幣經紀公司提供的報價信息。貨幣經紀公司經中國銀保監會批准設立，並受其監管。貨幣經紀公司專門從事促進金融機構間資金融通、外匯交易、債券交易、衍生品交易等經紀服務，從提供該等經紀服務中收取佣金，但不會直接參與相關證券及金融產品的交易。

根據2021年光大集團金融產品及服務框架協議，就證券和金融產品交易所產生的現金流入於2022年、2023年、2024年的年度上限為人民幣560,000百萬元、人民幣670,000百萬元、人民幣804,000百萬元；就證券和金融產品交易所產生的現金流出於2022年、2023年、2024年的年度上限為人民幣560,000百萬元、人民幣670,000百萬元、人民幣804,000百萬元。於2023年上半年，就證券和金融產品交易所產生的實際現金流入為人民幣47,736百萬元；就證券和金融產品交易所產生的實際現金流出為人民幣44,272百萬元。

### B. 證券和金融服務

證券及金融服務包括本集團及光大集團與其聯繫人互相提供的監管部門允許的各類證券及金融服務。本集團將向光大集團及其聯繫人提供的證券和金融服務範圍包括(a)承銷及保薦服務；(b)其他投資銀行服務；(c)經紀服務；(d)代銷金融產品服務；(e)受託資產管理服務；(f)交易席位出租；(g)基金投資顧問服務、其他金融和證券顧問及諮詢服務、大宗商品服務；(h)PPP金融服務；(i)融資租賃金融服務及保理金融服務；(j)託管及外包服務；(k)保險經紀及顧問服務及(l)依法合規開展的其他證券和金融服務。光大集團及其聯繫人將向本集團提供的證券和金融服務範圍包括(a)存款服務；(b)代銷金融產品服務；(c)資金存管、託管服務；(d)貸款服務；(e)保險服務；(f)融資租賃金融服務及保理金融服務；(g)金融及證券顧問及諮詢服務；及(h)依法合規開展的其他證券和金融服務。



## 第六節 重要事項

就該等證券及金融服務的定價，參照市場化價格水平、行業慣例、中國人民銀行制定及發佈的存貸款利率、獨立第三方定價，按公平協商確定。

根據2021年光大集團金融產品及服務框架協議，本集團向光大集團及其聯繫人提供證券和金融服務取得的收入於2022年、2023年、2024年的年度上限分別為人民幣1,145百萬元、人民幣1,374百萬元、人民幣1,718百萬元；本集團向光大集團及其聯繫人支付其提供證券和金融服務的費用於2022年、2023年、2024年的年度上限分別為人民幣849百萬元、人民幣1,019百萬元、人民幣1,274百萬元。於2023年上半年，本集團向光大集團及其聯繫人提供證券及金融服務的實際收入為人民幣173.65百萬元；向光大集團及其聯繫人支付其提供證券及金融服務的費用為人民幣59.41百萬元。

在2021年光大集團金融產品及服務框架協議下，相關年度上限計算的最高適用百分比率按年度基準計介為5%或以上，故該等交易須遵守香港上市規則第14A章有關公告、申報、年度審閱及獨立股東批准之規定。

有關2021年光大集團金融產品及服務框架協議的詳情載於本公司日期為2021年8月26日的公告以及日期為2021年9月28日的2021年第一次臨時股東大會通函。

本公司已向香港聯交所申請豁免嚴格遵守香港上市規則第14A.53條所要求設置每日存款最高結餘上限的規定，並已於2021年8月31日取得香港聯交所發出的豁免函，豁免本公司就2021年光大集團金融產品及服務框架協議設置每日存款最高結餘上限的責任。有關本公司申請該等豁免的詳細理由，請參閱本公司日期為2021年9月2日的公告。

### (二) 潛在關聯／連交易

公司香港子公司的辦公用房租約將於2023年陸續到期，為保障日常辦公及業務的正常開展，公司全資子公司中國光大證券國際有限公司擬與公司關連人士光大中心有限公司（「光大中心」）簽訂租賃協議，承租光大中心辦公用房。租賃協議一旦訂立，將構成香港上市規則項下本公司之關連交易。有關該潛在關聯／連交易的詳情，載於本公司日期為2023年1月19日的公告。



## 第六節 重要事項

### 九、重大合同及其履行情况

#### 1. 報告期內履行的及尚未履行完畢的重大擔保情況

單位：億元 幣種：人民幣

公司對外擔保情況（不包括對子公司的擔保）	
報告期內擔保發生額合計（不包括對子公司的擔保）	-
報告期末擔保餘額合計(A)（不包括對子公司的擔保）	-
公司對子公司的擔保情況	
報告期內對子公司擔保發生額合計	8.59
報告期末對子公司擔保餘額合計(B)	63.98
公司擔保總額情況（包括對子公司的擔保）	
擔保總額(A+B)	63.98
擔保總額佔公司淨資產的比例(%)	9.68
其中：	
為股東、實際控制人及其關聯方提供擔保的金額(C)	-
直接或間接為資產負債率超過70%的被擔保對象提供的 債務擔保金額(D)	38.82
擔保總額超過淨資產50%部份的金額(E)	-
上述三項擔保金額合計(C+D+E)	38.82
未到期擔保可能承擔連帶清償責任說明 擔保情況說明	<p>1. 報告期內，本公司的擔保事項主要包括：為全資子公司光證資管提供淨資本擔保，及為全資子公司光證控股境外借款提供的擔保。截至2023年6月30日，上述擔保餘額約合人民幣50.13億元。</p> <p>公司控股子公司的擔保事項主要包括：公司全資子公司光證控股及其子公司，為滿足下屬子公司業務開展，對其下屬子公司提供的貸款擔保、融資性擔保、業務類擔保等。截至2023年6月30日，上述擔保餘額約合人民幣13.84億元。</p> <p>2. 擔保發生額為當年新增額，不含當年減少額。</p>

## 第六節 重要事項

### 十、其他重大事項的說明

#### 1. 與會計信息相關的說明

##### **董事會對會計政策、會計估計或核算方法變更的原因和影響的分析說明**

《國際會計準則第12號—與單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅》的修訂稿(以下簡稱「修訂稿」)，縮小了遞延所得稅初始確認豁免的範圍，使得包括租賃在內的會產生相同的應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易不再適用遞延所得稅初始確認豁免的規定。因此，對單項交易應分別確認遞延所得稅資產(前提是有足夠的應納稅所得額)和遞延所得稅負債。由於本集團確認遞延所得稅資產和負債淨額的政策與修訂稿一致，本次修訂對本集團的財務狀況或經營業績沒有任何重大影響。除此之外，報告期內，公司無會計政策變更事項。

##### **董事會對重要前期差錯更正的原因及影響的分析說明**

報告期內，公司無對重要前期差錯更正的事項。

#### 2. 審計與關聯交易控制委員會之審閱

董事會下屬審計與關聯交易控制委員會已審閱並確認公司截至2023年6月30日止六個月的按照國際會計準則披露的中期財務資料審閱報告，未對公司所採納的會計政策及常規等事項提出異議。

#### 3. 公司治理情況

報告期內，本公司嚴格遵守了香港上市規則附錄十四《企業管治守則》，全面遵守《企業管治守則》中所有適用條文，同時達到了《企業管治守則》中所列明的絕大多數建議最佳常規條文的要求。

### 十一、其他重大事項及期後事項

#### 1. 分支機構相關情況

為進一步優化營業網點佈局，公司決定撤銷北京大興證券營業部、威海海濱北路證券營業部及雲浮建設北路證券營業部(詳見公司刊發於上交所網站的公告臨2023-006號、臨2023-018號、臨2023-023號及刊發於香港聯交所網站的日期為2023年2月25日、2023年5月20日及2023年6月17日的公告)，新設廈門湖濱東路證券營業部。公司按照相關監管要求履程序，截至披露日，公司擁有證券營業部244家。

## 第六節 重要事項

### 2. 已披露且後續有進展的訴訟事項

2019年10月9日，光大幸福租賃因合同糾紛，對三亞森特房地產開發有限公司、神州長城國際工程有限公司、神州長城股份有限公司、陳某提起訴訟，涉案金額約為1,534萬元。具體情況詳見公司2019年年度報告。目前該案已撤訴。

2022年5月10日，大興安嶺農村商業銀行股份有限公司因中國華陽經貿集團有限公司證券相關責任糾紛，對公司（作為聯席主承銷商）等提起訴訟，涉案金額約為6,547.90萬元。具體情況詳見公司2022年中期報告。目前該案已確定由北京市第一中級人民法院審理。

2022年6月7日，光大光子投資管理有限公司因倉儲合同糾紛，對寧波港九龍倉儲有限公司提起訴訟，涉案金額約為7,566.44萬元。具體情況詳見公司2022年中期報告。目前該案因涉刑已移送鎮海檢察院。

2022年6月23日、6月24日、6月27日，謝某、成都德商金長川創客股權投資基金中心（有限合夥）、重慶重報創睿文化創意股權投資基金合夥企業（有限合夥）因北京贏鼎教育科技股份有限公司證券相關責任糾紛，分別對公司（作為主辦券商）等提起訴訟，涉案金額分別約為2,000.00萬元、1,499.99萬元、1,000.04萬元。上述三起案件由北京金融法院受理，後前述三位原告均變更了訴訟請求，變更後的涉案金額分別約為1,860.00萬元、1,487.46萬元、998.75萬元。具體情況詳見公司2022年中期報告、2022年年度報告。目前，原告又將其訴訟請求變更回原訴訟請求，前述三起案件的涉案金額變更後分別約為2,000.00萬元、1,499.99萬元、1,000.04萬元。

2022年7月25日，公司因其他合同糾紛，對中民投租賃控股有限公司提起訴訟，涉案金額約為7,046.97萬元。具體情況詳見公司2022年中期報告、2022年年度報告。該案一審勝訴，上海市黃浦區人民法院判決被告向公司支付剩餘本金及利息共計約6,239.93萬元及相應違約金等，被告提起上訴後二審維持原判。

2022年11月24日，公司因融資融券糾紛，對河南省潢川華英禽業集團總公司提起訴訟，涉案金額約為2.16億元。具體情況詳見公司2022年年度報告。目前該案一審勝訴，上海金融法院判決被告向公司支付本金及利息、罰息等約1.64億元。

2022年12月6日，因可轉換債券糾紛，公司香港子公司China Everbright Securities Value Fund SPC代表其所持投資組合China Everbright Securities Value Fund SP1，對簡尚零售（香港）有限公司（以下簡稱簡尚香港）提起訴訟，向香港高等法院提出清盤呈請，涉案金額約為30,442,398美元及利息。具體情況詳見公司2022年年度報告。目前，法院已就簡尚香港頒下清盤令，簡尚香港已申請上訴。

## 第六節 重要事項

2023年3月21日，光大資本因股權轉讓糾紛，對鄭某、崔某某、梁某、青島漢倫實業有限公司提起訴訟，涉案金額約為11,402.87萬元。具體情況詳見公司2022年年度報告。目前已達成和解。

公司因融資融券交易糾紛，就相關十四起違約案件分別向上海市靜安區人民法院、上海金融法院提起訴訟，上述十四起案件涉案金額合計約為4.35億元。具體情況詳見公司2020年年度報告、2021年中期報告、2022年中期報告和2022年年度報告。其中，公司訴許某某、施某某、景某一案收到二審勝訴判決，維持原判，目前處於執行階段。另外十三起案件上海市靜安區人民法院因景某涉刑駁回起訴，公司已提起上訴。

### 3. 報告期內及期後新增訴訟等相關事項

2023年3月13日，譚某某因委託理財合同糾紛，對公司雲浮新興荔園路證券營業部及張某某等5人提起訴訟，涉案金額約為1,000萬元。目前該案已由廣東省新興縣人民法院受理。

2023年4月11日，公司因債券交易糾紛，對東旭集團有限公司提起訴訟，涉案金額約為12,737.30萬元。目前該案已由石家莊市中級人民法院受理。

2023年6月5日，公司因康美藥業股份有限公司債券欺詐發行、虛假陳述糾紛，對馬某某等人及相關中介機構提起訴訟，涉案金額約為9,304.74萬元。目前該案已由廣州市中級人民法院受理。

2023年6月16日，沈某某以銷售債券時存在不實陳述為由，對光大證券投資服務(香港)有限公司提起訴訟，涉案金額約為1,353.10萬港元及利息等。目前該案已由香港高等法院受理。

2023年7月27日，光大富尊因投資合同糾紛，對張某1、張某2、廣州創顯科教股份有限公司提起訴訟，涉案金額約為2,914.89萬元。目前該案已由廣州市番禺區人民法院受理。

2023年8月7日，光航二號(天津)租賃有限公司因融資租賃合同糾紛，對陝西精功通用航空有限公司提起訴訟，涉案金額約為1,289.35萬元。目前該案已由天津自由貿易試驗區人民法院受理。

## 第六節 重要事項

### 4. 全資子公司相關重要事項

光大資本下屬公司光大浸輝投資管理(上海)有限公司擔任上海浸鑫投資諮詢合夥企業(有限合夥)(以下簡稱浸鑫基金)的執行事務合夥人。浸鑫基金投資的MPS項目出現風險未能按原計劃實現退出。浸鑫基金中兩家優先級合夥人之利益相關方招商銀行、華瑞銀行因《差額補足函》以其他合同糾紛為由向光大資本提起訴訟，目前，光大資本已分別收到上述兩案再審申請之《民事裁定書》，上海市高級人民法院裁定駁回再審申請，上述案件目前處於執行階段，強制執行結果尚存在不確定性。華瑞銀行因同一事項向光大浸輝提起仲裁，嘉興招源涌津股權投資基金合夥企業(有限合夥)以私募股權投資合同糾紛向光大浸輝提起仲裁，深圳恒祥股權投資基金企業(有限合夥)以私募股權投資合同糾紛為由向光大浸輝、暴風(天津)投資管理有限公司、上海群暢金融服務有限公司提起仲裁，上述仲裁均收到仲裁結果，並已收到終本裁定。其中，深圳恒祥股權投資基金企業(有限合夥)向上海二中院申請追加光大資本為被執行人，目前已撤回。

嘉興招源涌津股權投資基金合夥企業(有限合夥)以侵權責任糾紛為由提起訴訟，要求光大資本賠償投資本金6億元及相應利息損失等，上海金融法院一審判決光大資本賠償招源涌津投資款本金1.8億元，招源涌津其餘訴訟請求不予支持，光大資本提起上訴，目前已收到上海市高級人民法院二審民事判決書，判決撤銷一審判決，改判光大資本賠償招源涌津投資款本金約1.35億元，駁回招源涌津其餘訴訟請求。貴州貴安資本運營有限公司(原名：貴州貴安金融投資有限公司)以侵權責任糾紛為由，要求光大資本賠償投資本金9,500萬元及相應利息損失等，目前光大資本已收到上海金融法院一審民事判決書，判決光大資本賠償貴安資本投資款本金約2,480萬元，貴安資本其餘訴訟請求不予支持。上海東興投資控股發展有限公司以其他合同糾紛為由，要求光大資本、光大浸輝賠償投資本金1.7億元及相應利息損失等，光大資本已收到上海金融法院一審民事判決書，駁回原告上海東興投資控股發展有限公司全部訴訟請求，目前一審判決已生效。

## 第六節 重要事項

光大浸輝和上海浸鑫訴暴風集團和馮鑫股權轉讓糾紛一案，由最高人民法院二審裁定撤銷一審判決，發回北京市高級人民法院重審，目前已收到北京市高級人民法院《案件受理通知書》，完成重審立案。浸鑫基金的境外項目交易主體JINXIN INC. (開曼浸鑫) 在英格蘭和威爾士高等法院向MPS公司原賣方股東RICCARDO SILVA、ANDREA RADRIZZANI等個人和機構提出訴訟主張，涉案金額約為661,375,034美元。

因MPS相關訴訟事項，光大資本及其子公司相關銀行賬戶和資產被司法凍結。其中，光大發展所實際持有的昆明以購代建投資合夥企業(有限合夥) 10億元財產份額被凍結，光大發展向上海金融法院提起案外人執行異議之訴，上海金融法院駁回了光大發展的訴訟請求，光大發展上訴於上海市高級人民法院後被駁回，目前已向中華人民共和國最高人民法院提出再審申請，最高人民法院已對光大發展再審申請立案審查，最終審查結果尚存在不確定性；光大資本收到上海金融法院出具的執行裁定書，裁定變價被執行人光大資本持有的光大幸福融資租賃有限公司35%的股權以及天陽宏業科技股份有限公司股票。

公司已根據相關訴訟、仲裁的最新進展，對上述事項計提了相應的預計負債及資產減值準備。公司將持續關注該事項的進展情況和結果，並履行相關的信息披露義務。(詳見公司刊發於上交所網站的公告臨2019-008、臨2019-012、臨2019-016、臨2019-037、臨2019-051、臨2020-015、臨2020-049、臨2020-051、臨2020-080、臨2020-094、臨2021-006、臨2021-031、臨2021-037、臨2021-045、臨2021-062、臨2022-002、臨2022-005、臨2022-007、臨2022-009、臨2022-032、臨2022-052、臨2022-054、臨2023-019、臨2023-034及臨2023-036號以及公司於香港聯交所網站刊發的日期為2019年2月1日、2019年3月2日、2019年3月20日、2019年5月31日、2019年8月27日、2020年1月22日、2020年5月3日、2020年5月11日、2020年8月9日、2020年9月18日、2021年1月26日、2021年6月12日、2021年7月8日、2021年8月21日、2021年10月30日、2022年1月19日、2022年1月20日、2022年3月9日、2022年3月16日、2022年6月24日、2022年12月2日、2022年12月20日、2023年5月31日、2023年7月25日及2023年7月29日的公告)

## 第七節 股份變動及股東情況

### 一、股本變動情況

報告期內，公司股份總數及股本結構未發生變化。

截至2023年6月30日，本公司已發行股份4,610,787,639股，其中包括A股3,906,698,839股及H股704,088,800股。

### 二、股東情況

#### (一) 股東總數：

截至報告期末普通股股東196,911戶。

#### (二) 截至報告期末前十名股東、前十名流通股股東(或無限售條件股東)持股情況表

單位：股

股東名稱(全稱)	報告期內增減	期末持股數量	比例(%)	前十名股東持股情況		股東性質
				持有 有限售條件 股份數量	質押、標記或凍結情況 股份狀態 數量	
中國光大集團股份公司	0	1,159,456,183	25.15	-	無	國有法人
中國光大控股有限公司	0	956,017,000	20.73	-	無	境外法人
香港中央結算(代理人)有限公司	1,400	703,690,900	15.26	-	未知	未知
中國證券金融股份有限公司	0	130,090,372	2.82	-	無	其他
香港中央結算有限公司	(490,917)	52,569,333	1.14	-	無	其他
中國建設銀行股份有限公司－國泰中 證全指證券公司交易型開放式指數 證券投資基金	6,742,609	42,728,239	0.93	-	無	其他
中國建設銀行股份有限公司－華寶中 證全指證券公司交易型開放式指數 證券投資基金	1,669,622	29,111,160	0.63	-	無	其他
工銀瑞信基金－農業銀行－工銀瑞信 中證金融資產管理計劃	0	24,431,977	0.53	-	無	其他
易方達基金－農業銀行－易方達中證 金融資產管理計劃	0	23,174,586	0.50	-	無	其他
博時基金－農業銀行－博時中證金融 資產管理計劃	0	22,716,500	0.49	-	無	其他



## 第七節 股份變動及股東情況

### 前十名股東持股情況

股東名稱(全稱)	報告期內增減	期末持股數量	比例(%)	持有	質押、標記或凍結情況		股東性質
				有限售條件 股份數量	股份狀態	數量	
大成基金－農業銀行－大成中證金融 資產管理計劃	0	22,716,500	0.49	-	無	-	其他
嘉實基金－農業銀行－嘉實中證金融 資產管理計劃	0	22,716,500	0.49	-	無	-	其他
廣發基金－農業銀行－廣發中證金融 資產管理計劃	0	22,716,500	0.49	-	無	-	其他
中歐基金－農業銀行－中歐中證金融 資產管理計劃	0	22,716,500	0.49	-	無	-	其他
華夏基金－農業銀行－華夏中證金融 資產管理計劃	0	22,716,500	0.49	-	無	-	其他
銀華基金－農業銀行－銀華中證金融 資產管理計劃	0	22,716,500	0.49	-	無	-	其他
南方基金－農業銀行－南方中證金融 資產管理計劃	0	22,716,500	0.49	-	無	-	其他

### 前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件	股份種類及數量	
	流通股的數量	種類	數量
中國光大集團股份公司	1,159,456,183	人民幣普通股	1,159,456,183
中國光大控股有限公司	956,017,000	人民幣普通股	956,017,000
香港中央結算(代理人)有限公司	703,690,900	境外上市外資股	703,690,900
中國證券金融股份有限公司	130,090,372	人民幣普通股	130,090,372
香港中央結算有限公司	52,569,333	人民幣普通股	52,569,333
中國建設銀行股份有限公司－國泰中證全 指證券公司交易型開放式指數證券投資 基金	42,728,239	人民幣普通股	42,728,239



## 第七節 股份變動及股東情況

### 前十名無限售條件股東持股情況

股東名稱	持有無限售條件 流通股的數量	股份種類及數量	
		種類	數量
中國建設銀行股份有限公司－華寶中證全指證券公司交易型開放式指數證券投資基金	29,111,160	人民幣普通股	29,111,160
工銀瑞信基金－農業銀行－工銀瑞信中證金融資產管理計劃	24,431,977	人民幣普通股	24,431,977
易方達基金－農業銀行－易方達中證金融資產管理計劃	23,174,586	人民幣普通股	23,174,586
博時基金－農業銀行－博時中證金融資產管理計劃	22,716,500	人民幣普通股	22,716,500
大成基金－農業銀行－大成中證金融資產管理計劃	22,716,500	人民幣普通股	22,716,500
嘉實基金－農業銀行－嘉實中證金融資產管理計劃	22,716,500	人民幣普通股	22,716,500
廣發基金－農業銀行－廣發中證金融資產管理計劃	22,716,500	人民幣普通股	22,716,500
中歐基金－農業銀行－中歐中證金融資產管理計劃	22,716,500	人民幣普通股	22,716,500
華夏基金－農業銀行－華夏中證金融資產管理計劃	22,716,500	人民幣普通股	22,716,500
銀華基金－農業銀行－銀華中證金融資產管理計劃	22,716,500	人民幣普通股	22,716,500
南方基金－農業銀行－南方中證金融資產管理計劃	22,716,500	人民幣普通股	22,716,500
上述股東關聯關係或一致行動的說明	中國光大控股有限公司是中國光大集團股份公司全資子公司中國光大集團有限公司的控股子公司。除此之外，公司未知上述股東之間存在關聯關係或一致行動關係。		

## 第七節 股份變動及股東情況

註1：截至報告期末普通股股東總數196,911戶，其中，A股股東196,751戶，H股登記股東160戶。

註2：香港中央結算(代理人)有限公司為公司H股非登記股東所持股份的名義持有人。

註3：香港中央結算有限公司為公司滬股通股票名義持有人。

註4：博時基金－農業銀行－博時中證金融資產管理計劃等八名股東持股數量相同，並列第十。

### 三、董事、監事和高級管理人員情況

公司董事、監事和高級管理人員未持有公司股份。報告期內，不存在持股變動情況；公司董事、監事、高級管理人員不存在被授予的股權激勵情況。

### 四、主要股東及其他人士於股份及相關股份擁有的權益及淡倉

截至2023年6月30日，據本公司董事合理查詢所知，以下人士(並非本公司董事、監事或最高行政人員)於股份或相關股份中，擁有根據《證券及期貨條例》第XV部第2及第3分部須向本公司披露並根據《證券及期貨條例》第336條已記錄於本公司須存置的登記冊內的權益或淡倉：

序號	主要股東名稱 <sup>7</sup>	股份類別	權益性質	持有的對應 本公司 股份數目(股)	佔本公司 已發行股份 總數的比例(%)	佔本公司 已發行 A股/H股		好倉/淡倉
						總數的比例(%)		
1.	中央匯金投資有限責任公司	A股	受控法團權益 <sup>1</sup>	2,115,473,183	45.88	54.15		好倉
2.	中國光大集團股份公司	A股	實益擁有人	1,159,456,183	25.15	29.68		好倉
		A股	受控法團權益 <sup>2</sup>	956,017,000	20.73	24.47		好倉
				2,115,473,183	45.88	54.15		好倉

## 第七節 股份變動及股東情況

序號	主要股東名稱 <sup>7</sup>	股份類別	權益性質	持有的對應 本公司 股份數目(股)	佔本公司 已發行股份 總數的比例 <sup>4</sup> (%)	佔本公司 已發行 A股/H股		好倉/淡倉
						總數的比例 <sup>4</sup> (%)		
3.	中國光大集團有限公司	A股	受控法團權益 <sup>2</sup>	956,017,000	20.73	24.47		好倉
4.	Datten Investments Limited	A股	受控法團權益 <sup>2</sup>	956,017,000	20.73	24.47		好倉
5.	Honorich Holdings Limited	A股	受控法團權益 <sup>2</sup>	956,017,000	20.73	24.47		好倉
6.	中國光大控股有限公司	A股	實益擁有人	956,017,000	20.73	24.47		好倉
7.	China State Construction Engineering Corporation	H股	受控法團權益 <sup>3</sup>	138,812,800	3.01	19.72		好倉
8.	中國建築股份有限公司	H股	受控法團權益 <sup>3</sup>	138,812,800	3.01	19.72		好倉
9.	CSCEC Capital (Hong Kong) Limited	H股	實益擁有人	138,812,800	3.01	19.72		好倉
10.	中國船舶集團有限公司	H股	受控法團權益 <sup>4</sup>	138,588,800	3.01	19.68		好倉
11.	中國船舶重工集團有限公司	H股	受控法團權益 <sup>4</sup>	138,588,800	3.01	19.68		好倉
12.	中國船舶資本有限公司	H股	實益擁有人	138,588,800	3.01	19.68		好倉
13.	恒健國際投資控股(香港)有限公司	H股	實益擁有人	131,344,200	2.85	18.65		好倉
14.	廣東恒健投資控股有限公司	H股	受控法團權益 <sup>5</sup>	131,344,200	2.85	18.65		好倉

註：

- 中央匯金投資有限責任公司持有中國光大集團股份公司63.16%股權，因此根據證券及期貨條例，中國光大集團股份公司持有本公司的權益被視為由中央匯金投資有限責任公司持有。
- 中國光大控股有限公司分別由Honorich Holdings Limited和光大投資管理有限公司持有49.386%和0.358%已發行總股本，而Honorich Holdings Limited由Datten Investments Limited持有100%已發行總股本，Datten Investments Limited和光大投資管理有限公司均由中國光大集團有限公司持有100%已發行總股本，而中國光大集團有限公司由中國光大集團股份公司持有100%已發行總股本，因此根據證券及期貨條例，中國光大控股有限公司持有本公司的權益被視為由中國光大集團股份公司、中國光大集團有限公司、Datten Investments Limited及Honorich Holdings Limited分別持有。

## 第七節 股份變動及股東情況

3. CSCEC Capital (Hong Kong) Limited由中國建築股份有限公司持有100%已發行總股本，而中國建築股份有限公司由China State Construction Engineering Corporation持有56.26%已發行總股本，因此根據證券及期貨條例，CSCEC Capital (Hong Kong) Limited持有本公司的權益被視為由中國建築股份有限公司及China State Construction Engineering Corporation分別持有。
4. 中國船舶集團有限公司擁有中國船舶重工集團有限公司100%已發行總股本，中國船舶重工集團有限公司擁有中國船舶資本有限公司100%已發行總股本，因此根據證券及期貨條例，中國船舶集團有限公司及中國船舶重工集團有限公司被視為擁有中國船舶資本有限公司持有本公司的權益。
5. 廣東恒健投資控股有限公司持有恒健國際投資控股(香港)有限公司100%已發行總股本，因此根據證券及期貨條例，恒健國際投資控股(香港)有限公司持有本公司的權益被視為由廣東恒健投資控股有限公司持有。
6. 截至2023年6月30日，本公司已發行股份共4,610,787,639股，其中包括3,906,698,839股A股及704,088,800股H股。
7. 根據證券及期貨條例第XV部，倘若干條件達成，則公司股東須呈交披露權益表格。倘股東於公司的持股量變更，除非若干條件已達成，否則股東毋須知會本公司及香港聯交所，故主要股東於公司之最新持股量可能與呈交予香港聯交所的持股量不同。上表中所載信息乃基於相關股東呈交的權益披露表格。

除上述披露者外，於2023年6月30日，公司並不知悉任何其他人士(本公司董事、監事及最高行政人員除外)於本公司股份或相關股份中擁有根據證券及期貨條例第336條規定須記錄於登記冊內之權益或淡倉。

## 五、董事、監事及最高行政人員於公司股份及相聯法團的股份、相關股份或債券之權益及淡倉

於2023年6月30日，就本公司所獲得的資料及據董事所知，概無本公司的董事、監事或最高行政人員在本公司或任何相聯法團(定義見證券及期貨條例第XV部)的股份、相關股份或債權證中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及香港聯交所的任何權益及／或淡倉(包括其根據證券及期貨條例的有關條文被認為或視為擁有的權益及／或淡倉)，又或根據香港上市規則附錄十所載《上市發行人董事進行證券交易的標準守則》須知會本公司及香港聯交所的權益及／或淡倉，又或須根據證券及期貨條例第352條須加載與本公司置存之登記冊內的權益及／或淡倉。本公司、其控股公司、其附屬公司或其同集團附屬公司概無於報告期內任何時間作出任何安排，使本公司董事(包括彼等配偶及未滿十八歲子女)透過收購本公司或任何其他法人團體之股份或債券而獲取利益。

## 第七節 股份變動及股東情況

### 六、購回、出售或贖回本公司及附屬公司的上市證券

除本報告披露外，報告期內，本公司及附屬公司未購回、出售或贖回本公司及附屬公司的任何上市證券。

## 第八節 優先股相關情況

報告期內，本公司無優先股事項。

## 第九節 債券相關情況

### 一、公司債券和非金融企業債務融資工具

#### (一) 公司債券

##### 1. 公司債券基本情況

單位：億元 幣種：人民幣

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券 餘額	利率 (%)	還本付息方式	交易場所	投資者	交易機制	是否存在
										適當性安排 (如有)		終止上市 交易的風險
光大證券股份有限公司公開發行2020年永續次級債券(第一期)	20光證Y1	175000	2020年 8月13日	2020年 8月17日	2025年 8月17日	20	4.4	按年付息	上交所 固收平台	面向專業投資者	競價、報價、詢 價和協議交易	否
光大證券股份有限公司2020年公開發行公司債券(第三期)	20光證G5	175062	2020年 8月26日	2020年 8月28日	2023年 8月28日	48	3.7	按年付息	上交所 固收平台	面向專業投資者	競價、報價、詢 價和協議交易	否
光大證券股份有限公司面向專業投資者公開發行2020年公司債券(第四期)(品種二)	20光證G7	175584	2020年 12月23日	2020年 12月25日	2023年 12月25日	17	3.6	按年付息	上交所 固收平台	面向專業投資者	競價、報價、詢 價和協議交易	否
光大證券股份有限公司面向專業投資者公開發行2021年公司債券(第一期)	21光證G1	175631	2021年 1月12日	2021年 1月14日	2024年 1月14日	53	3.57	按年付息	上交所 固收平台	面向專業投資者	競價、報價、詢 價和協議交易	否
光大證券股份有限公司公開發行2021年永續次級債券(第一期)	21光證Y1	188104	2021年 5月11日	2021年 5月13日	2026年 5月13日	30	4.19	按年付息	上交所 固收平台	面向專業投資者	競價、報價、詢 價和協議交易	否
光大證券股份有限公司面向專業投資者公開發行2021年公司債券(第二期)(品種一)	21光證G2	188195	2021年 6月3日	2021年 6月7日	2024年 6月7日	20	3.3	按年付息	上交所 固收平台	面向專業投資者	競價、報價、詢 價和協議交易	否
光大證券股份有限公司面向專業投資者公開發行2021年公司債券(第二期)(品種二)	21光證G3	188196	2021年 6月3日	2021年 6月7日	2026年 6月7日	10	3.67	按年付息	上交所 固收平台	面向專業投資者	競價、報價、詢 價和協議交易	否
光大證券股份有限公司面向專業投資者公開發行2021年公司債券(第三期)(品種一)	21光證G4	188382	2021年 7月14日	2021年 7月16日	2024年 7月16日	13	3.12	按年付息	上交所 固收平台	面向專業投資者	競價、報價、詢 價和協議交易	否
光大證券股份有限公司面向專業投資者公開發行2021年公司債券(第三期)(品種二)	21光證G5	188383	2021年 7月14日	2021年 7月16日	2026年 7月16日	17	3.45	按年付息	上交所 固收平台	面向專業投資者	競價、報價、詢 價和協議交易	否

## 第九節 債券相關情況

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券 餘額	利率 (%)	還本付息方式	交易場所	投資者	交易機制	是否存在
										適當性安排 (如有)		終止上市 交易的風險
光大證券股份有限公司面向專業投資者 公開發行2021年公司債券 (第四期)(品種一)	21光證G6	188558	2021年 8月9日	2021年 8月11日	2024年 8月11日	30	3.12	按年付息	上交所 固收平台	面向專業投資者	競價、報價、詢 價和協議交易	否
光大證券股份有限公司2021年面向專 業投資者公開發行公司債券 (第五期)(品種一)	21光證G8	188762	2021年 9月14日	2021年 9月16日	2024年 9月16日	30	3.1	按年付息	上交所 固收平台	面向專業投資者	競價、報價、詢 價和協議交易	否
光大證券股份有限公司2021年面向專 業投資者公開發行公司債券 (第五期)(品種二)	21光證G9	188763	2021年 9月14日	2021年 9月16日	2026年 9月16日	10	3.5	按年付息	上交所 固收平台	面向專業投資者	競價、報價、詢 價和協議交易	否
光大證券股份有限公司2021年面向專 業投資者公開發行公司債券 (第六期)(品種一)	21光證10	188884	2021年 12月21日	2021年 12月23日	2024年 12月23日	20	3.02	按年付息	上交所 固收平台	面向專業投資者	競價、報價、詢 價和協議交易	否
光大證券股份有限公司2021年面向專 業投資者公開發行公司債券 (第六期)(品種二)	21光證11	188886	2021年 12月21日	2021年 12月23日	2026年 12月23日	10	3.35	按年付息	上交所 固收平台	面向專業投資者	競價、報價、詢 價和協議交易	否
光大證券股份有限公司2022年面向專 業投資者公開發行永續次級債券 (第一期)	22光證Y1	185407	2022年 2月17日	2022年 2月21日	2027年 2月21日	20	3.73	按年付息	上交所 固收平台	面向專業投資者	競價、報價、詢 價和協議交易	否
光大證券股份有限公司2022年面向專 業投資者公開發行永續次級債券 (第二期)	22光證Y2	185445	2022年 3月10日	2022年 3月14日	2027年 3月14日	10	4.08	按年付息	上交所 固收平台	面向專業投資者	競價、報價、詢 價和協議交易	否
光大證券股份有限公司2022年面向專 業投資者公開發行永續次級債券 (第三期)	22光證Y3	185600	2022年 3月22日	2022年 3月24日	2027年 3月24日	15	4.03	按年付息	上交所 固收平台	面向專業投資者	競價、報價、詢 價和協議交易	否
光大證券股份有限公司2022年面向專 業投資者公開發行公司債券 (第一期)(品種一)	22光證G1	185821	2022年 6月10日	2022年 6月14日	2025年 6月14日	25	2.9	按年付息	上交所 固收平台	面向專業投資者	競價、報價、詢 價和協議交易	否
光大證券股份有限公司2022年面向專 業投資者公開發行公司債券 (第一期)(品種二)	22光證G2	185888	2022年 6月10日	2022年 6月14日	2027年 6月14日	5	3.25	按年付息	上交所 固收平台	面向專業投資者	競價、報價、詢 價和協議交易	否



## 第九節 債券相關情況

債券名稱	簡稱	代碼	發行日	起息日	到期日	債券 餘額	利率 (%)	還本付息方式	交易場所	投資者	是否存在	
										適當性安排 (如有)	交易機制	終止上市 交易的風險
光大證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行公司債券 (第二期)	22光證G3	137693	2022年 8月18日	2022年 8月22日	2025年 8月22日	20	2.56	按年付息	上交所 固收平台	面向專業投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
光大證券股份有限公司2023年面向專業投資者公開發行公司債券 (第一期)	23光證G1	138955	2023年 2月21日	2023年 2月23日	2024年 2月28日	20	2.8	到期一次還本付息	上交所 固收平台	面向專業投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
光大證券股份有限公司2023年面向專業投資者公開發行公司債券 (第二期)	23光證G2	115109	2023年 3月21日	2023年 3月23日	2024年 3月27日	30	2.75	到期一次還本付息	上交所 固收平台	面向專業投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
光大證券股份有限公司2023年面向專業投資者公開發行短期公司債券 (第一期)	23光證S1	115473	2023年 6月6日	2023年 6月8日	2024年 6月7日	15	2.4	到期一次還本付息	上交所 固收平台	面向專業投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否
光大證券股份有限公司2023年面向專業投資者公開發行公司債券 (第三期)	23光證G3	115774	2023年 8月8日	2023年 8月10日	2026年 8月10日	30	2.77	按年付息	上交所 固收平台	面向專業投資者	競價、報價、詢價和協議交易	否

### 2. 發行人或投資者選擇權條款、投資者保護條款的觸發和執行情況

報告期內，公司嚴格按照債券募集說明書中關於發行人公司債券的主要條款執行，按期兌付債券利息，保障投資者的合法權益。同時公司經營穩定，盈利情況良好，已發行債券兌付利息不存在違約情況，並未觸發相關投資者保護條款。

截至中期報告批准報出日，公司存續永續次級債券「20光證Y1」、「21光證Y1」、「22光證Y1」、「22光證Y2」、「22光證Y3」的選擇權條款、投資者保護條款的觸發和執行情況請參見綜合財務報表附注54。

## 第九節 債券相關情況

### 3. 公司債券其他情況的說明

- (1) 報告期內，公司經營管理情況正常，未發生對本公司生產經營、財務狀況及償債能力重大影響的事項。
- (2) 中國企業會計準則下，報告期內公司業務板塊收入及支出變動說明：

2023年上半年，投資交易業務實現收入44,115萬元，同比增長551%，主要由於公司持續完善投資策略和風險控制體系，權益類投資和固收類投資均較上年同期實現收益增長。

2023年上半年，企業融資業務實現收入67,729萬元，同比下降30%，一是由於上年同期完成重點IPO項目，收入基數較高，二是由於部份債券發行審核監管收緊。

2023年上半年，機構客戶業務實現收入80,880萬元，同比增長54%，主要由於金融創新業務持續利用衍生品為客戶提供風險管理、財富管理以及資產配置工具，收入保持穩步增長。

2023年上半年，股權投資業務實現收入64,922萬元，同比增長2524%，主要由於上半年市場變動，子公司投資項目公允價值波動導致；股權投資業務營業支出-10.57萬元，同比下降100%，主要由於子公司加強存量投資項目投後管理，轉回部份信用減值損失。

## 第九節 債券相關情況

- (3) 中國企業會計準則下，報告期末有息負債總額、同比變動情況、有息負債種類和期限結構：

報告期初合併報表範圍內公司有息負債總額1,003.85億元，報告期末合併報表範圍內公司有息負債總額1,035.09億元，有息負債同比增加3%。報告期末合併報表範圍內有息負債中，公司信用類債券餘額437.98億元，佔有息負債餘額的42%，其中一年以內到期或回售的公司信用類債券244.38億元；銀行貸款餘額50.96億元，佔有息負債餘額的5%；非銀行金融機構貸款3.41億元，佔有息負債餘額的0.3%；其他有息債務餘額542.74億元，佔有息負債餘額的52%。

截至報告期末，合併口徑內發行的境外債券餘額0元。

截至報告期末，公司合併範圍內有息負債到期期限分佈情況：

單位：億元 幣種：人民幣

有息負債類別	已逾期	到期時間			金額合計	金額佔有息負債佔比
		6個月		1年以上 (不含)		
		6個月 以內(含)	6個月 (不含)至 1年(含)			
信用類債券	-	105.08	139.30	193.60	437.98	42%
銀行貸款	-	10.02	30.38	10.56	50.96	5%
非銀行金融機構貸款	-	3.41	-	-	3.41	0%
其他有息負債	-	489.74	50.63	2.37	542.74	52%
合計	-	608.25	220.31	206.53	1,035.09	

截止報告期末，母公司主體有息負債到期期限分佈情況：

單位：億元 幣種：人民幣

有息負債類別	已逾期	到期時間			金額合計	金額佔有息負債佔比
		6個月		1年以上 (不含)		
		6個月 以內(含)	6個月 (不含)至 1年(含)			
信用類債券	-	105.08	139.30	193.60	437.98	46%
銀行貸款	-	-	-	-	-	-
非銀行金融機構貸款	-	3.41	-	-	3.41	0%
其他有息負債	-	465.53	50.63	2.37	518.53	54%
合計	-	574.02	189.93	195.97	959.92	

## 第九節 債券相關情況

(4) 截至定期報告批准報出日存續公司債券主承銷商及受託管理人信息：

債券名稱	簡稱	代碼	2022年		受託管理人
			8月31日後的 最近回售日	主承銷商	
光大證券股份有限公司公開發行2020年永續次級債券(第一期)	20光證Y1	175000		中信證券股份有限公司	中信證券股份有限公司
光大證券股份有限公司2020年公開發行公司債券(第三期)	20光證G5	175062	-	興業證券股份有限公司, 招商證券股份有限公司	招商證券股份有限公司
光大證券股份有限公司面向專業投資者公開發行2020年公司債券(第四期)(品種二)	20光證G7	175584	-	中信建投證券股份有限公司, 中國銀河證券股份有限公司	中國銀河證券股份有限公司
光大證券股份有限公司面向專業投資者公開發行2021年公司債券(第一期)	21光證G1	175631	-	中信建投證券股份有限公司, 中國銀河證券股份有限公司	中國銀河證券股份有限公司
光大證券股份有限公司公開發行2021年永續次級債券(第一期)	21光證Y1	188104	-	中信證券股份有限公司	中信證券股份有限公司
光大證券股份有限公司面向專業投資者公開發行2021年公司債券(第二期)(品種一)	21光證G2	188195	-	中信建投證券股份有限公司, 中國銀河證券股份有限公司, 招商證券股份有限公司	招商證券股份有限公司
光大證券股份有限公司面向專業投資者公開發行2021年公司債券(第二期)(品種二)	21光證G3	188196	-	中信建投證券股份有限公司, 中國銀河證券股份有限公司, 招商證券股份有限公司	招商證券股份有限公司
光大證券股份有限公司面向專業投資者公開發行2021年公司債券(第三期)(品種一)	21光證G4	188382	-	中信建投證券股份有限公司, 中國銀河證券股份有限公司, 招商證券股份有限公司	招商證券股份有限公司
光大證券股份有限公司面向專業投資者公開發行2021年公司債券(第三期)(品種二)	21光證G5	188383	-	中信建投證券股份有限公司, 中國銀河證券股份有限公司, 招商證券股份有限公司	招商證券股份有限公司
光大證券股份有限公司面向專業投資者公開發行2021年公司債券(第四期)(品種一)	21光證G6	188558	-	中信建投證券股份有限公司, 中國銀河證券股份有限公司, 招商證券股份有限公司	招商證券股份有限公司
光大證券股份有限公司2021年面向專業投資者公開發行公司債券(第五期)(品種一)	21光證G8	188762	-	中信建投證券股份有限公司, 中國銀河證券股份有限公司, 招商證券股份有限公司	招商證券股份有限公司
光大證券股份有限公司2021年面向專業投資者公開發行公司債券(第五期)(品種二)	21光證G9	188763	-	中信建投證券股份有限公司, 中國銀河證券股份有限公司, 招商證券股份有限公司	招商證券股份有限公司

## 第九節 債券相關情況

債券名稱	簡稱	代碼	2022年		受託管理人
			8月31日後的最近回售日	主承銷商	
光大證券股份有限公司2021年面向專業投資者公開發行公司債券(第六期)(品種一)	21光證10	188884	-	中信建投證券股份有限公司, 中國銀河證券股份有限公司, 招商證券股份有限公司	招商證券股份有限公司
光大證券股份有限公司2021年面向專業投資者公開發行公司債券(第六期)(品種二)	21光證11	188886	-	中信建投證券股份有限公司, 中國銀河證券股份有限公司, 招商證券股份有限公司	招商證券股份有限公司
光大證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行永續次級債券(第一期)	22光證Y1	185407	-	中信證券股份有限公司, 安信證券股份有限公司	中信證券股份有限公司
光大證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行永續次級債券(第二期)	22光證Y2	185445	-	中信證券股份有限公司, 安信證券股份有限公司	中信證券股份有限公司
光大證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行永續次級債券(第三期)	22光證Y3	185600	-	中信證券股份有限公司, 安信證券股份有限公司	中信證券股份有限公司
光大證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行公司債券(第一期)(品種一)	22光證G1	185821	-	中信建投證券股份有限公司, 中國銀河證券股份有限公司, 招商證券股份有限公司	招商證券股份有限公司
光大證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行公司債券(第一期)(品種二)	22光證G2	185888	-	中信建投證券股份有限公司, 中國銀河證券股份有限公司, 招商證券股份有限公司	招商證券股份有限公司
光大證券股份有限公司2022年面向專業投資者公開發行公司債券(第二期)	22光證G3	137693	-	中信建投證券股份有限公司, 中國銀河證券股份有限公司, 招商證券股份有限公司	招商證券股份有限公司
光大證券股份有限公司2023年面向專業投資者公開發行公司債券(第一期)	23光證G1	138955	-	中信建投證券股份有限公司, 中國銀河證券股份有限公司, 招商證券股份有限公司	招商證券股份有限公司
光大證券股份有限公司2023年面向專業投資者公開發行公司債券(第二期)	23光證G2	115109	-	中信建投證券股份有限公司, 中國銀河證券股份有限公司, 招商證券股份有限公司	招商證券股份有限公司
光大證券股份有限公司2023年面向專業投資者公開發行短期公司債券(第一期)	23光證S1	115473	-	興業證券股份有限公司	興業證券股份有限公司
光大證券股份有限公司2023年面向專業投資者公開發行公司債券(第三期)	23光證G3	115774	-	興業證券股份有限公司, 招商證券股份有限公司, 東方證券承銷保薦有限公司	興業證券股份有限公司

## 第九節 債券相關情況

### 4. 公司債券在報告期內使用募集資金情況：

單位：億元 幣種：人民幣

債券代碼	138955	115109	115473	115774
債券簡稱	23光證G1	23光證G2	23光證S1	23光證G3
募集資金總額	20	30	15	30
募集資金報告期內使用金額	20	30	15	30
募集資金期末餘額	0	0	0	0
報告期內募集資金專項賬戶運作情況	截止本報告披露之日，公司募集資金專項賬戶運作正常，提取運用均和募集說明書中資金用途約定保持一致			
約定的募集資金使用用途（請全文列示）	扣除發行費用後，擬用於補充公司日常生產經營所需流動資金			
是否調整或改變募集資金用途	否			
調整或改變募集資金用途履行的程序及信息披露情況（如發生調整或變更）	無			
報告期內募集資金是否存在違規使用情況	否			
報告期內募集資金的違規使用情況（如有）	無			
募集資金違規使用的，是否已完成整改及整改情況（如有）	不適用			
報告期內募集資金使用是否符合地方政府債務管理規定	不適用			
報告期內募集資金使用違反地方政府債務管理規定的情形及整改情況（如有）	不適用			
截至報告期末實際的募集資金使用用途	支付同業拆借資金			
報告期內募集資金使用情況是否與募集說明書的約定一致	是			
募集資金用途是否包含用於項目建設，項目的進展情況及運營效益（如有）	不適用			

## 第九節 債券相關情況

### 5. 關於報告期內仍存續的永續次級債的補充說明：

單位：億元 幣種：人民幣

債券代碼	175000	188104	185407	185445	185600
債券簡稱	20光證Y1	21光證Y1	22光證Y1	22光證Y2	22光證Y3
債券餘額	20	30	20	10	15
續期情況			不適用		
利率跳升情況			不適用		
利息遞延情況			不適用		
強制付息情況	公司2022年度股東大會審議通過普通股利潤分配方案(公司刊發於上交所網站的公告臨2023-025號及刊發於香港聯交所網站的日期為2023年5月31日的公告)，觸發強制付息事件，於2023年6月30日，本公司已在應付股利中確認上述永續債應付利息。				
是否仍計入權益及相關會計處理	是				

### 6. 截至報告期內公司短期融資券兌付情況：

單位：億元 幣種：人民幣

債券名稱	代碼	發行日	到期日	發行金額	利率(%)
光大證券股份有限公司2022年度第二期短期融資券	072210173.IB	2022年10月19日	2023年2月17日	15	1.89
光大證券股份有限公司2022年度第三期短期融資券	072210194.IB	2022年12月2日	2023年3月3日	20	2.34

### (二) 主要會計數據和財務指標

單位：萬元 幣種：人民幣

主要指標	本報告期末	上年度末	本報告期末比	
			上年度末增減(%)	變動原因
流動比率	2.28	2.36	(3.39)	
速動比率	1.63	1.72	(5.23)	
資產負債率(%)	66.48	65.80	增加0.68個百分點	

## 第九節 債券相關情況

	本報告期(1-6月)	上年同期	本報告期比	
			上年同期增減(%)	變動原因
扣除非經常性損益 後淨利潤	233,680.08	201,036.21	16.24	
現金及現金等價物 餘額	5,724,113.56	7,560,296.17	(24.29)	
EBITDA全部債務比	0.04	0.05	(20.00)	
利息保障倍數	5.02	4.21	19.24	
現金利息保障倍數	9.18	15.42	(40.47)	經營活動產生的現金 流量淨額減少
EBITDA利息保障 倍數	5.49	4.56	20.39	
貸款償還率(%)	不適用	不適用	不適用	
利息償付率(%)	100.00	100.00	-	

註：

- 1、 EBITDA全部債務比為有息債務息稅折舊攤銷前利潤／有息債務，剔除預計負債的影響；
- 2、 利息保障倍數為應付債券息稅前利潤／應付債券利息支出；
- 3、 現金利息保障倍數為[經營活動現金流量淨額+現金利息支出+所得稅付現]／現金利息支出，經營活動現金流量淨額已剔除客戶資金影響；
- 4、 EBITDA利息保障倍數為應付債券息稅折舊攤銷前利潤／應付債券利息支出；
- 5、 公司如期償付各類債務利息。
- 6、 上述財務指標均按照中國企業會計準則計算得出。



## 第十節 證券公司信息披露

### 一、公司重大行政許可事項的相關情況

#### (一) 公司重大行政許可事項

日期	發文單位	文號	標題
2023年6月2日	上海證券交易所	上證函[2023]1580號	關於同意光大證券股份有限公司開展易方達科創50ETF期權主做市業務的通知
2023年6月2日	上海證券交易所	上證函[2023]1563號	關於同意光大證券股份有限公司開展華夏科創50ETF期權主做市業務的通知
2023年6月21日	中國證券監督管理委員會 證券基金機構監管部	機構部函[2023]802號	關於光大證券股份有限公司擬向香港子公司增資有關事項的函

#### (二) 報告期內及期後收到的其他監管函件情況

日期	發文單位	文號	事項
2023年5月19日	中國銀行間市場交易商協會	[2023]6號	因公司主承銷了廣西柳州市投資控股集團有限公司發行的債務融資工具，並擔任相關債項的持有人會議召集人。在債務融資工具存續期間，發行人註銷大量土地資產，觸發持有人會議召開情形。公司作為持有人會議召集人，未及時召集持有人會議。中國銀行間市場交易商協會決定對公司予以書面警示
2023年7月12日	中國證監會廣東監管局	[2023]78號	關於對光大證券股份有限公司廣東分公司採取出具警示函措施的決定
2023年7月12日	中國證監會廣東監管局	[2023]79號	關於對光大證券股份有限公司雲浮新興荔園路證券營業部採取責令增加內部合規檢查次數措施的決定

## 第十節 證券公司信息披露

### 二、公司及控股子公司單項業務資格

#### (一) 公司的業務資格

核准機關	業務資格
中國人民銀行	自營業務資格(《關於成立光大證券有限責任公司的批覆》銀覆[1996]81號) 投資諮詢、財務顧問業務(《關於成立光大證券有限責任公司的批覆》銀覆[1996]81號) 短期融資券承銷業務(《中國人民銀行關於光大證券有限責任公司和海通證券股份有限公司從事短期融資券承銷業務的通知》銀發[2005]173號) 黃金自營業務和黃金租借業務(《備案材料送達通知書》(銀市黃金備[2015]31號)) 全國銀行間同業市場成員(拆借、購買債券、債券現券交易、債券回購業務)(關於批准部份證券公司進入全國銀行間同業市場的通知(銀辦發[1999]147號))
中國證監會及其派出機構	代銷金融產品業務資格(滬證監機構字[2012]547號) 開放式證券投資基金代銷業務資格(證監基金字[2004]49號) 期貨中間介紹業務資格(滬證監機構字[2010]121號); 期貨中間介紹業務資格(證監許可[2008]482號) 保薦承銷及併購業務 黃金等貴金屬現貨合約代理和黃金現貨合約自營業務(《關於光大證券股份有限公司開展黃金等貴金屬現貨合約代理和黃金現貨合約自營業務的無異議函》機構部函[2015]280號) 權益類證券收益互換業務資格(《關於光大證券股份有限公司從事權益類證券收益互換業務的無異議函》機構部部函[2013]30號) 股指期權做市業務(《關於光大證券股份有限公司開展股指期權做市業務有關意見的覆函》·機構部函[2019]3065號)

## 第十節 證券公司信息披露

### 核准機關

### 業務資格

股票期權做市業務（《關於核准光大證券股份有限公司股票期權做市業務資格的批覆》證監許可[2015]164號）

融資融券業務資格（證監許可[2010]314號）

約定購回式證券交易業務試點（機構部部函[2012]459號）

受託投資管理業務資格（關於核准光大證券有限責任公司受託投資管理業務資格的批覆證監機構字[2002]127號）

開展直接投資業務試點（關於光大證券股份有限公司開展直接投資業務試點無異議的函機構部部函[2008]446號）

關於支持證券公司開展信用衍生品業務、服務民營企業債券融資的通知（滬證監機構字[2019]41號）

關於光大證券股份有限公司開展客戶證券資金消費支付服務業務試點的無異議函（中國證券監督管理委員會機構部部函[2012]560號）

證券投資基金託管資格（證監許可[2020]1242號）

基金投資顧問業務資格（證監機構部函[2021]1683號）

### 中國證券業協會

從事代辦股份轉讓主辦券商業務資格（關於授予從事代辦股份轉讓主辦券商業務資格的通知中證協發[2003]94號）

股份報價轉讓業務資格（《關於授予光大證券股份有限公司報價轉讓業務資格的函》中證協函[2006]3號）

成為場外期權業務二級交易商，開展相關場外期權業務（《關於統一場外期權業務二級交易商備案的函》中證協函[2018]657號）

## 第十節 證券公司信息披露

### 核准機關

### 業務資格

上海證券交易所

上交所滬深300ETF期權主做市商（《關於光大證券股份有限公司開展滬深300ETF期權主做市商業務的通知》上證函[2019]2301號）

上交所上證50ETF期權主做市商（《上證50ETF期權主做市商資格》上證函[2016]152號）

上海證券交易所股票期權交易參與人資格（股票期權經紀、自營業務交易權限）（《關於光大證券股份有限公司成為上海證券交易所股票期權交易參與人的通知》上證函[2015]63號）

A股交易單元港股通業務交易資格（上證函[2014]650號）

約定購回式證券交易權限（上證會字[2012]176號）

股票質押式回購交易權限（上證會字[2013]67號）

上交所中證500ETF期權主做市商（《關於光大證券股份有限公司開展中證500ETF期權主做市商業務的通知》上證函[2022]1623號）

上交所科創板50ETF期權主做市商（《關於同意光大證券股份有限公司開展易方達科創50ETF期權主做市業務的通知》上證函[2023]1580號）

上交所科創50ETF期權主做市商（《關於同意光大證券股份有限公司開展華夏科創50ETF期權主做市業務的通知》上證函[2023]1563號）

## 第十節 證券公司信息披露

核准機關	業務資格
深圳證券交易所	<p>深交所滬深300ETF期權主做市商(《關於同意中信証券等期權經營機構成為深圳證券交易所滬深300ETF期權做市商的通知》深證會[2019]483號)</p> <p>約定購回式證券交易權限(深證會[2013]15號)</p> <p>股票質押式回購交易權限(深證會[2013]58號)</p> <p>上市公司股權激勵行權融資業務試點(深證函[2014]320號)</p> <p>深港通下港股通業務交易權限(深證會[2016]330號)</p> <p>深交所股票期權業務交易權限(深證會[2019]470號)</p> <p>深交所中證500ETF期權主做市商(《關於同意中信証券股份有限公司等期權經營機構成為深圳證券交易所創業板ETF期權、中證500ETF期權做市商的通知》深證會[2022]313號)</p> <p>深交所創業板ETF期權主做市商(《關於同意中信証券股份有限公司等期權經營機構成為深圳證券交易所創業板ETF期權、中證500ETF期權做市商的通知》深證會[2022]313號)</p> <p>深交所深證100ETF期權主做市商(關於同意中信証券股份有限公司等期權經營機構成為深圳證券交易所深證100ETF期權做市商的通知》深證會[2022]421號)</p> <p>深交所ETF流動性服務商(深交所)</p>

## 第十節 證券公司信息披露

核准機關	業務資格
其他機構	中金所滬深300股指期權做市商(《關於發佈滬深300股指期權做市商名單的公告》)
	全國中小企業股份轉讓系統做市業務(股轉系統函[2014]772號)
	私募基金業務外包服務機構備案(中國證券投資基金業協會[備案編號:A00037])
	上海票據交易所票據交易資格(票交所[2017]9號)
	銀行間黃金詢價業務資格(《關於光大證券股份有限公司開展銀行間黃金詢價業務的批覆》上金交發[2017]68號)
	利率互換業務
	信用違約互換集中清算報價業務(《關於批准成為信用違約互換集中清算報價團成員的通知》)
	轉融資業務試點(中證金函[2012]124號)
	轉融通業務試點(中證金函[2012]115號)
	轉融券業務試點(中證金函[2013]45號)
	調整轉融通授信額度(中證金函[2014]278號、中證金函[2016]28號)
	科創板轉融通約定申報業務試點資格(中證金)
	證券業務外匯經營許可證(外幣有價證券承銷業務、外幣有價證券經紀業務、外匯拆借業務)(關於光大證券股份有限公司變更《證券業務外匯經營許可證》公司名稱的批覆上海匯覆[2005]72號)
	非金融企業債務融資工具主承銷商業務(中國銀行間市場交易商協會公告[2012]19號)
	獨立開展非金融企業債務融資工具主承銷業務資格(中市協發[2020]170號)

## 第十節 證券公司信息披露

核准機關	業務資格
	上海黃金交易所特別會員資格：編號：T009（2015年4月3日）
	中金所中證1000股指期權主做市商（《關於發佈中證1000股指期權主做市商名單的公告》）
	中金所上證50股指期權主做市商（《關於發佈上證50股指期權主做市商名單的公告》）
中國證券登記結算 有限責任公司	開戶代理機構資格  甲類結算參與人資格（中國結算函字[2008]12號）  參與多邊淨額擔保結算業務資格（中國結算發字[2014]28號）  數字證書服務代理資格  代理證券質押登記業務資格  期權結算業務資格（中國結算函字[2015]28號）  特殊機構及產品遠程開戶業務資格
銀行間市場清算所股份 有限公司	上海清算所債券交易淨額清算業務資格（清算所會員准字[2015]049號）  上海清算所標準債券遠期集中清算業務資格（清算所會員准字[2015]115號）  關於參與信用違約互換集中清算業務有關事宜的通知（2018年便函第355號）  信用風險緩釋工具核心交易商2018年12月21日 <a href="https://www.nafmii.org.cn/hyfw/hyflmd/crmjysba/hxjymd/202112/t20211207_93313.html">https://www.nafmii.org.cn/hyfw/hyflmd/crmjysba/hxjymd/202112/t20211207_93313.html</a>  信用風險緩釋憑證創設機構2018年12月21日 <a href="https://www.nafmii.org.cn/hyfw/hyflmd/crmjysba/zcmt/202112/t20211207_93315.html">https://www.nafmii.org.cn/hyfw/hyflmd/crmjysba/zcmt/202112/t20211207_93315.html</a>  信用聯結票據創設機構2018年12月21日 <a href="https://www.nafmii.org.cn/hyfw/hyflmd/crmjysba/csjpgmd/202112/t20211207_93316.html">https://www.nafmii.org.cn/hyfw/hyflmd/crmjysba/csjpgmd/202112/t20211207_93316.html</a>
北京證券交易所	關於北京證券交易所會員資格申請有關事宜的通知（北證辦發[2021]7號）

## 第十節 證券公司信息披露

### (二) 控股子公司的業務資格

控股子公司名稱	業務資格
光證資管	中華人民共和國經營證券期貨業務許可證(流水號:000000047217)  合格境內機構投資者從事境外證券投資管理業務(關於核准光大證券股份有限公司設立證券資產管理子公司的批覆(證監許可[2011]1886號))  受託管理保險資金 <a href="http://www.gov.cn/gzdt/2012-10/12/content_2242366.htm">http://www.gov.cn/gzdt/2012-10/12/content_2242366.htm</a>
光大期貨及其子公司	商品期貨經紀(中國證監會)  金融期貨經紀(證監期貨字[2007]297號)  IB業務資格(滬證監期貨字[2010]74號)  期貨投資諮詢(證監許可[2011]1770號)  資產管理(證監許可[2012]1499號)  公開募集證券投資基金銷售(滬證監許可[2017]10號)  金融期貨全面結算業務資格(證監期貨字[2007]298號)  股票期權(上證函[2015]168號、深證函[2019]721號)  第三方風險管理服務(中期協函字[2014]364號)  光大光子業務資格:倉單服務、定價服務(業務名稱現更新為場外衍生品業務)、基差交易(業務名稱現更新為基差貿易)(中期協函字[2014]364號); 做市業務(中期協備字[2018]56號)
光大資本	私募基金業務(中國證券業協會《證券公司及其私募基金子公司等規範平台名單公示(第四批)》)
光大發展	私募基金業務(中國證券業協會《證券公司及其私募基金子公司等規範平台名單公示(第四批)》)



## 第十節 證券公司信息披露

控股子公司名稱	業務資格
光大富尊	另類投資子公司會員（中國證券業協會《證券公司私募投資基金子公司及另類投資子公司會員公示（第四批）》）
光大保德信	中華人民共和國經營證券期貨業務許可證（流水號：000000029148）  專戶業務（關於核准光大保德信基金管理有限公司從事特定客戶資產管理業務的批覆證監許可[2008]1007號）  合格境內機構投資者（關於核准光大保德信基金管理有限公司作為合格境內機構投資者從事境外證券投資管理業務的批覆證監許可[2008]1044號）  受託管理保險資金
光證控股	中華人民共和國經營證券期貨業務許可證 — 境內證券投資（流水號：000000029442）

## 第十節 證券公司信息披露

光證控股	光大證券投資服務 (香港)有限公司	第一類受規管活動－證券交易	(香港證監會AAC153)
		第四類受規管活動－就證券提供意見	
		第九類受規管活動－提供資產管理	
		交易所參與者	聯交所之參與者代號
		中華通交易所參與者	01086
		期權買賣交易所參與者	聯交所之HKATS代號
		直接結算參與者	SHK
		中華通結算參與者	聯交所期權結算所之
		直接結算參與者	DCASS代號CSHK
		澳門金融管理局之金融中介公司	香港結算之參與者代號
	中華人民共和國經營證券期貨業務許可證－外資股經紀、外資股主承銷(流水號：000000054654)	B01086	
	光證代理人(香港) 有限公司	有聯繫實體	澳門金融管理局
信託及公司服務提供者		(中國證券監督管理委員會)	
光證期貨(香港) 有限公司	第二類受規管活動－期貨合約交易	(香港證監會AAS942)	
	全面結算參與者	(香港公司註冊處牌照號碼TC002563)	
	期貨交易商	(香港證監會AAF237)	
光證外匯(香港)有限公司	第三類受規管活動－槓桿式外匯交易	期貨結算所之	
光大證券數碼金融 (香港)有限公司	第一類受規管活動－證券交易	DCASS代號CSHK	
	第一類受規管活動－證券交易	期交所之HKATS代號	
光大證券環球 (香港)有限公司	第六類受規管活動－就機構融資提供意見	SHK	
	第一類受規管活動－證券交易	(香港證監會ACI995)	
光大證券環球 (香港)有限公司	第一類受規管活動－證券交易	(香港證監會AAC483)	
	第六類受規管活動－就機構融資提供意見	(香港證監會AAI430)	

## 第十節 證券公司信息披露

光證控股	光明投資管理有限公司	第一類受規管活動－證券交易	(香港證監會AAI432)
		第四類受規管活動－就證券提供意見	
		第九類受規管活動－提供資產管理	
	中國光大證券(香港)有限公司	第一類受規管活動－證券交易	(香港證監會AAW536)
		第四類受規管活動－就證券提供意見	
		第六類受規管活動－就機構融資提供意見	
		第九類受規管活動－提供資產管理	
	中國光大外匯、期貨(香港)有限公司	第二類受規管活動－期貨合約交易	(香港證監會AEX690)
		第三類受規管活動－槓桿式外匯交易	
		結算參與者	期貨結算所之 DCASS代號CCEV
		期貨交易商	期交所之HKATS代號 CEV
	中國光大資料研究有限公司	第四類受規管活動－就證券提供意見	(香港證監會AEH589)
	中國光大融資有限公司	第一類受規管活動－證券交易	(香港證監會ACE409)
		第四類受規管活動－就證券提供意見	
第六類受規管活動－就機構融資提供意見			
中國光大證券資產管理有限公司	第一類受規管活動－證券交易	(香港證監會AYE648)	
	第四類受規管活動－就證券提供意見		
	第九類受規管活動－提供資產管理		
	中華人民共和國經營證券期貨業務許可證－境內證券投資(流水號：000000051832)	(中國證券監督管理委員會)	
光證優越理財(香港)有限公司	保險經紀業務－一般保險，長期保險(包括相連長期保險)	(香港保監局FB1134)	
	強積金中介人	(香港強制性公積金計劃管理局IC000854)	

## 第十節 證券公司信息披露

光證控股	光證保險顧問 (香港)有限公司	保險經紀業務 — 一般保險，長期保險 (包括相連長期保險)	(香港保監局FB1019)
		澳門金融管理局之保險經紀業務	(澳門金融管理局02/ CRE)
		強積金中介人	(香港強制性公積金計劃 管理局IC000203)
	中國光大財富管理 有限公司	保險經紀業務 — 一般保險，長期保險 (包括相連長期保險)	(香港保監局FB1153)
	光證保險代理 (香港)有限公司	保險代理業務	(香港保監局FA2265)
	光明金業有限公司	香港金銀業貿易場行員	(香港金銀業貿易場： 行員號：044)
	新興金業有限公司	香港金銀業貿易場行員	(香港金銀業貿易場： 行員號：040)
	順隆金業有限公司	香港金銀業貿易場行員	(香港金銀業貿易場： 行員號：068)
Everbright Securities (UK) Company Limited	證券交易，就證券提供意見，中國宏觀 政策研究，行業政策研究和A股股票研究 (通過其上海附屬光大證券)及滬倫通全 球存託憑證英國跨境轉換機構	(英國公司註冊號碼 07106467，倫敦證 券交易所成員及英 國Financial Conduct Authority註冊 — 參考編 號：524544 上海證券交易所與倫 敦證券交易所互聯互 通存託憑證 — 上證函 [2019]2141號)	

**光大證券股份有限公司**  
(于中華人民共和國註冊成立的有限公司)

未經審計簡要合併中期財務報表  
截至2023年6月30日止六個月期間

(中文翻譯僅供參考；中、英文報告如有差異，以英文報告為準)

## 中期審閱報告

**致光大證券股份有限公司董事會**  
(于中華人民共和國註冊成立的有限公司)

### **緒言**

我們已審閱第2頁至第75頁所載列的光大證券股份有限公司(「貴公司」)及其子公司(以下統稱為「貴集團」)的中期財務報告，包括於2023年6月30日的簡要合併中期財務狀況表及截至該日止六個月期間的相關簡要合併中期損益表、簡要合併中期綜合收益表、簡要合併中期權益變動表及簡要合併中期現金流量表，以及相關附注(「中期財務資料」)。《香港聯合交易所有限公司證券上市規則》要求按照其相關規定和國際會計準則理事會頒佈的國際會計準則第34號「中期財務報告」(「國際會計準則第34號」)的要求編制中期財務資料。

貴公司董事須負責根據國際會計準則第34號「中期財務報告」編制及列報該等中期財務資料。我們的責任是根據我們的審閱對該等中期財務資料作出結論，並按照雙方協議之委聘條款，僅向閣下彙報結論，而不作任何其他用途。我們概不會就本報告內容而向任何其他人士負責或承擔責任。

### **審閱範圍**

我們已根據香港審閱準則第2410號「由實體的獨立核數師審閱中期財務資料」進行審閱。審閱中期財務資料包括向負責財務和會計事務的人員作出詢問，並應用分析及其他審閱程式。由於審閱的範圍遠小於按照國際審計準則進行審計的範圍，故我們不能保證將注意到在審計中可能會被發現的所有重大事項。因此，我們不會發表任何審計意見。

### **結論**

根據我們的審閱工作，我們並無發現有任何事項使我們認為該中期財務資料在所有重大方面未有按照國際會計準則第34號編制。

安永會計師事務所  
執業會計師

香港  
2023年8月24日

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期損益表  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

	附注	截至6月30日止六個月	
		2023 (未審計)	2022 (未審計)
<b>收入</b>			
手續費及傭金收入	4	3,348,340	3,783,931
利息收入	5	2,542,081	2,875,807
投資收益淨額	6	2,153,332	579,646
<b>收入合計</b>		<b>8,043,753</b>	<b>7,239,384</b>
其他收入及收益	7	461,256	272,276
<b>總收入及其他收益</b>		<b>8,505,009</b>	<b>7,511,660</b>
<b>支出</b>			
手續費及傭金支出	8	(735,095)	(565,728)
利息支出	9	(1,655,289)	(1,638,209)
僱員成本	10	(2,083,015)	(1,813,999)
折舊及攤銷費用	11	(332,899)	(298,679)
稅金及附加		(29,866)	(36,963)
其他營業支出	12	(873,028)	(613,022)
預計負債	51	(63,105)	-
資產減值損失	13	5	(165,812)
信用減值損失	14	(27,074)	269,514
<b>支出合計</b>		<b>(5,799,366)</b>	<b>(4,862,898)</b>
<b>經營利潤</b>		<b>2,705,643</b>	<b>2,648,762</b>
分占聯營企業及合營企業利潤		66,059	65,904
<b>所得稅前利潤</b>		<b>2,771,702</b>	<b>2,714,666</b>
所得稅費用	15	(353,749)	(571,949)
<b>本期利潤</b>		<b>2,417,953</b>	<b>2,142,717</b>
歸屬於：			
本公司股東		2,391,952	2,107,524
非控制權益		26,001	35,193
<b>總計</b>		<b>2,417,953</b>	<b>2,142,717</b>
<b>基本及稀釋每股盈利</b> (每股人民幣元)	17	<b>0.48</b>	<b>0.42</b>

隨附附注為中期財務報告的一部分。

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期綜合收益表  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

	截至6月30日止六個月	
	2023 (未審計)	2022 (未審計)
<b>本期利潤</b>	2,417,953	2,142,717
<b>本期其他綜合收益</b>		
可能于隨後時間重新分類至損益的項目：		
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收 益的債務工具		
—公允價值變動淨額	135,046	9,299
—信用減值準備的變動	6,977	446
—重新分類至損益	(21,339)	(753)
分占聯營企業其他綜合收益	949	1,930
財務報表外幣匯兌差額	2,953	18,721
所得稅影響	(29,484)	(2,248)
可能于隨後時間重新分類至損益的項目合計	95,102	27,395
不能于隨後時間重新分類至損益的項目：		
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收 益的權益工具		
—公允價值變動淨額	324,107	22,995
—所得稅影響	(81,026)	(5,749)
不能于隨後時間重新分類至損益的項目合計	243,081	17,246
<b>本期稅後其他綜合收益總額</b>	338,183	44,641
<b>本期綜合收益總額</b>	2,756,136	2,187,358
歸屬於：		
本公司股東	2,730,135	2,152,165
非控制權益	26,001	35,193
<b>總計</b>	2,756,136	2,187,358

隨附附注為中期財務報告的一部分。



光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務狀況表  
 2023年6月30日

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

	附注	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
<b>非流動資產</b>			
物業及設備	18	837,282	823,147
使用權資產	19	815,212	542,666
投資性房地產		11,791	12,151
商譽	20	861,244	834,718
其他無形資產	21	230,318	215,492
於聯營企業及合營企業權益	23	1,078,964	1,062,535
以攤余成本計量的金融資產	24	3,168,601	3,485,729
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收 益的權益工具投資	25	2,674,035	2,485,330
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收 益的債務工具投資	26	14,685,815	14,310,552
買入返售金融資產	35	24,063	37,314
存出保證金	27	9,674,339	9,701,252
遞延所得稅資產	28	2,406,413	2,480,145
應收融資租賃款	29	6,469	8,269
售後租回安排的應收款	30	615,010	674,741
其他非流動資產	31	362,580	389,274
<b>非流動資產總額</b>		<b>37,452,136</b>	<b>37,063,315</b>
<b>流動資產</b>			
應收賬款	32	995,069	1,450,422
應收融資租賃款	29	210,098	218,689
售後租回安排的應收款	30	802,784	981,066
其他應收款項及預付款項	33	2,483,421	2,660,847
融出資金	34	37,388,550	36,814,356
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收 益的債務工具投資	26	10,291,525	7,439,924
買入返售金融資產	35	4,518,230	1,366,820
以攤余成本計量的金融資產	24	218,469	103,643
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融資產	36	95,800,347	92,067,675
衍生金融資產	37	844,808	1,107,395
結算備付金	38	741,948	1,188,681
代經紀客戶持有的現金	39	57,864,202	61,922,141
現金及銀行存款	40	12,407,742	13,969,508
<b>流動資產總額</b>		<b>224,567,193</b>	<b>221,291,167</b>
<b>資產總額</b>		<b>262,019,329</b>	<b>258,354,482</b>

續/...

隨附附注為中期財務報告的一部分。

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務狀況表(續)  
 2023年6月30日

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

	附注	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
<b>流動負債</b>			
貸款及借款	42	4,041,932	3,273,317
已發行的短期債務工具	43	6,979,391	8,575,315
拆入資金	44	9,601,224	13,704,055
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融負債	45	446,855	97,458
應付經紀客戶賬款	46	65,023,154	69,297,987
應付雇員成本	47	2,365,979	1,818,516
其他應付款項及應計費用	48	17,557,341	15,166,850
應交所得稅	28	122,167	115,397
賣出回購金融資產款	49	39,536,264	31,249,189
衍生金融負債	37	645,549	703,189
一年內到期的租賃負債	19	354,645	283,243
合同負債		33,224	44,636
一年內到期的長期債券	50	23,378,753	15,349,694
<b>流動負債總額</b>		<b>170,086,478</b>	<b>159,678,846</b>
<b>流動資產淨值</b>		<b>54,480,715</b>	<b>61,612,321</b>
<b>資產總額減流動負債</b>		<b>91,932,851</b>	<b>98,675,636</b>
<b>非流動負債</b>			
貸款及借款	42	1,054,728	1,966,887
長期債券	50	18,916,714	26,266,790
遞延稅項負債	28	17,521	22,873
預計負債	51	5,259,452	5,284,293
租賃負債	19	469,573	278,157
其他非流動負債	52	32,104	72,197
<b>非流動負債總額</b>		<b>25,750,092</b>	<b>33,891,197</b>
<b>淨資產</b>		<b>66,182,759</b>	<b>64,784,439</b>

續/...

隨附附注為中期財務報告的一部分。

光大證券股份有限公司  
簡要合併中期財務狀況表(續)  
2023年6月30日

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

	附注	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
<b>權益</b>			
股本	53	4,610,788	4,610,788
其他權益工具	54	9,498,943	9,498,943
儲備	55	37,959,472	37,608,439
留存利潤	55	13,307,950	12,286,664
歸屬於本公司股東總權益		65,377,153	64,004,834
非控制權益		805,606	779,605
<b>總權益</b>		<b>66,182,759</b>	<b>64,784,439</b>

由董事會於2023年8月24日核准並授權發佈。

趙陵  
董事

劉秋明  
董事

隨附附注為中期財務報告的一部分。

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期權益變動表  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

附注	歸屬於本公司股東										
	股本	其他 權益工具	儲備			公允價值 儲備	匯兌儲備	留存利潤	總計	非控制權益	權益總額
2023年1月1日(經審計)	4,610,788	9,498,943	24,198,686	4,042,363	9,780,181	(78,737)	(334,054)	12,286,664	64,004,834	779,605	64,784,439
本期淨利潤	-	-	-	-	-	-	-	2,391,952	2,391,952	26,001	2,417,953
其他綜合收益	-	-	-	-	-	335,230	2,953	-	338,183	-	338,183
綜合收益總額	-	-	-	-	-	335,230	2,953	2,391,952	2,730,135	26,001	2,756,136
提取一般儲備	-	-	-	-	17,216	-	-	(17,216)	-	-	-
批准屬上一年度的股息	16	-	-	-	-	-	-	(968,266)	(968,266)	-	(968,266)
對其他權益工具持有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	(389,550)	(389,550)	-	(389,550)
其他綜合收益結轉留存利潤	-	-	-	-	-	(4,366)	-	4,366	-	-	-
2023年6月30日(未審計)	<u>4,610,788</u>	<u>9,498,943</u>	<u>24,198,686</u>	<u>4,042,363</u>	<u>9,797,397</u>	<u>252,127</u>	<u>(331,101)</u>	<u>13,307,950</u>	<u>65,377,153</u>	<u>805,606</u>	<u>66,182,759</u>

續/...

隨附附注為中期財務報告的一部分。

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期權益變動表(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

附注	歸屬於本公司股東										
	股本	其他 權益工具	儲備			公允價值 儲備	匯兌儲備	留存利潤	總計	非控制權益	權益總額
2022年1月1日(經審計)	4,610,788	4,999,057	24,198,686	3,748,565	8,975,099	68,912	(372,792)	11,637,280	57,865,595	729,667	58,595,262
本期淨利潤	-	-	-	-	-	-	-	2,107,524	2,107,524	35,193	2,142,717
其他綜合收益	-	-	-	-	-	25,920	18,721	-	44,641	-	44,641
綜合收益總額	-	-	-	-	-	25,920	18,721	2,107,524	2,152,165	35,193	2,187,358
發行永續債	-	4,499,886	-	-	-	-	-	-	4,499,886	-	4,499,886
提取一般儲備	-	-	-	-	43,162	-	-	(43,162)	-	-	-
批准屬上一年度的股息	16	-	-	-	-	-	-	(1,051,259)	(1,051,259)	-	(1,051,259)
對其他權益工具持有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	(389,550)	(389,550)	-	(389,550)
2022年6月30日(未審計)	<u>4,610,788</u>	<u>9,498,943</u>	<u>24,198,686</u>	<u>3,748,565</u>	<u>9,018,261</u>	<u>94,832</u>	<u>(354,071)</u>	<u>12,260,833</u>	<u>63,076,837</u>	<u>764,860</u>	<u>63,841,697</u>

隨附附注為中期財務報告的一部分。

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期現金流量表  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

	截至6月30日止六個月	
	2023 (未審計)	2022 (未審計)
<b>經營活動的現金流量：</b>		
所得稅前利潤	2,771,702	2,714,666
經調整：		
利息支出	917,879	989,000
分占聯營企業及合營企業利潤	(66,059)	(65,904)
折舊及攤銷支出	334,950	300,370
資產減值損失	(5)	165,812
信用減值損失	27,074	(269,514)
出售物業及設備以及其他無形資產收益 或有負債	(715)	(502)
匯兌損失/(收益)	63,105	-
以公允價值計量且其變動計入其他綜合 收益的債務工具投資與以攤余成本計 量的金融資產的利息收入及處置已實 現淨收益	1,814	(9,113)
以公允價值計量且其變動計入其他綜合 收益的權益工具的股息收入	(452,877)	(306,206)
以公允價值計量且其變動計入當期損益 的金融工具的未變現公允價值變動	(2,146)	(636)
衍生金融工具未變現公允價值變動	(1,220,279)	134,929
	201,611	130,806
<b>營運資金變動前經營活動現金流量</b>	<b>2,576,054</b>	<b>3,783,708</b>

續/...

隨附附注為中期財務報告的一部分。

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期現金流量表(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

	截至6月30日止六個月	
	2023 (未審計)	2022 (未審計)
<b>經營活動的現金流量(續):</b>		
<i>經營資產的變動</i>		
存出保證金減少/(增加)	26,913	(1,070,891)
應融出資金(增加)/減少	(569,022)	8,344,843
應收融資租賃款減少	2,920	300,686
售後租回安排的應收款減少	246,078	355,741
應收賬款與其他流動資產的減少/(增加)	1,339,594	(910,477)
買入返售金融資產(增加)/減少	(3,121,275)	6,611,037
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融工具增加	(2,162,995)	(13,281,839)
衍生金融工具減少	3,335	279,360
受限制銀行存款增加	(52,926)	(40,356)
代經紀客戶持有的現金減少/(增加)	6,916,124	(4,374,377)
其他投資減少	1,469,167	3,190,888
<i>經營負債的變動</i>		
應付經紀客戶賬款(減少)/增加	(4,414,198)	4,298,020
其他應付款項及應計費用(減少)/增加	(215,730)	10,865
應付僱員成本增加	547,463	400,329
賣出回購金融資產款增加	8,287,075	2,490,879
拆入資金(減少)/增加	(4,102,831)	948,021
經營活動所得現金	6,775,746	11,336,437
已付所得稅	(389,110)	(993,146)
經營活動已付利息	(729,933)	(655,827)
經營活動所得現金淨額	5,656,703	9,687,464

續/...

隨附附注為中期財務報告的一部分。

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期現金流量表(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

	附注	截至6月30日止六個月	
		2023 (未審計)	2022 (未審計)
<b>投資活動的現金流量：</b>			
出售以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產和其他投資資產所得款項		6,921,554	3,847,157
已收以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資與以攤余成本計量的金融資產的利息收入		374,389	328,864
出售物業及設備、其他無形資產以及其他非流動資產所得款項		766	13,406
出售聯營企業及合營企業		9,887	14,543
收取聯營和合營企業的股利所得款項		33,790	27,750
購買以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產和其他投資資產支付款項		(12,419,129)	(3,391,168)
購買物業及設備、其他無形資產及其他非流動資產		(218,779)	(75,823)
投資活動(所用)/所得現金淨額		(5,297,522)	764,729
<b>融資活動的現金流量：</b>			
發行永續債所得款項		-	4,499,886
發行長期債券所得款項		5,000,000	3,000,000
發行短期債務工具所得款項		8,893,895	15,859,419
銀行借款所得款項		3,180,349	5,589,756
已償還長期債券		(4,500,000)	(3,000,000)
已償還短期債務工具		(10,485,691)	(20,973,230)
已償還銀行借款		(3,323,894)	(6,483,073)
已付租賃負債		(179,788)	(146,432)
已付利息		(726,979)	(740,645)
已付股息		(302,255)	(174,821)
融資活動所用現金淨額		(2,444,363)	(2,569,140)
現金及現金等價物(減少)/增加淨額		(2,085,182)	7,883,053
于期初的現金及現金等價物		14,807,334	12,302,952
匯率變動的影響		27,369	54,251
于期末的現金及現金等價物	41	12,749,521	20,240,256

隨附附注為中期財務報告的一部分。



(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

## 1. 基本資料

光大證券股份有限公司(「本公司」)的前身為光大證券有限責任公司，經中國人民銀行(「中國人民銀行」)於1996年4月23日批准，於北京註冊成立。本公司於2005年7月14日轉制為股份有限公司，並更名為光大證券股份有限公司。

經中國證券監督管理委員會(「中國證監會」)批准，本公司公開發行520,000,000股普通股(A股)，並於2009年8月18日在上海證券交易所掛牌交易。

於2015年9月1日，本公司完成向若干投資者非公開發行股票的證券變更登記手續。非公開發行完成後，本公司的股本總數由發行前的3,418,000,000股A股增加至發行後的3,906,698,839股A股，註冊資本由發行前的人民幣3,418,000,000元增加至發行後的人民幣3,906,698,839元。

於2016年8月18日，本公司在香港聯合交易所有限公司(「香港聯交所」)主板完成境外上市外資股(「H股」)的首次公開發售，共向公眾發售680,000,000股每股面值人民幣1.00元的新股。於2016年9月19日，本公司行使H股超額配售權，發售24,088,800股每股面值人民幣1.00元的H股。

截止2023年6月30日，本公司註冊資本為人民幣4,610,787,639元，發行4,610,787,639股每股面值為人民幣1.00元的股份。

本公司的註冊地址為中國上海市新閘路1508號。本公司及其子公司(「本集團」)主要從事證券及期貨經紀、證券投資諮詢、證券交易、證券投資活動有關的財務顧問、證券承銷與保薦、證券自營、為期貨公司提供中間介紹業務、證券投資基金代銷、融資融券業務、代銷金融產品業務、股票期權做市業務、證券投資基金託管；投資管理、資產管理、股權投資、基金管理業務、融資租賃業務及中國證監會批准的其他業務。

## 2. 重大會計政策

### 2.1 編制基礎

本未經審計的截至2023年6月30日止六個月期間的簡要合併中期財務報表乃根據國際會計準則理事會(「國際會計準則理事會」)頒佈的國際會計準則(「國際會計準則」)第34號「中期財務報告」以及香港聯合交易所有限公司證券上市規則的適用披露要求編制。

本簡要合併財務報表並不包括年度財務報表所要求的所有資料及披露，故應與本集團截至2022年12月31日止年度的合併財務報表一併閱讀。

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

## 2. 重大會計政策(續)

### 2.2 主要會計政策

編制中期簡明合併財務報表所採用的會計政策與編制本集團截至2022年12月31日止年度的年度合併財務報表所採用的會計政策一致。本集團本期除首次採用以下經修訂的《國際財務報告準則》(“IFRSs”)之外，尚未提早採納已發佈但尚未生效的任何其他準則、解釋或修訂。

國際財務報告準則第17號	保險合同
國際財務報告準則第17號的修訂	保險合同
國際財務報告準則第17號的修訂	國際會計準則第17、9號首次應用-比較数据
國際會計準則1號、國際財務報告準則2號的修訂	會計政策的披露
國際會計準則第8號的修訂	會計估計
國際會計準則第12號的修訂	與單項交易相關的遞延所得稅資產、遞延所得稅負債
國際會計準則第12號的修訂	國際稅制改革-支柱二示範規則

《國際會計準則第12號——與單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅》的修訂稿(以下簡稱「修訂稿」)，縮小了遞延所得稅初始確認豁免的範圍，使得包括租賃在內的會產生相同的應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的單項交易不再適用遞延所得稅初始確認豁免的規定。因此，對單項交易應分別確認遞延所得稅資產(前提是有足夠的應納稅所得額)和遞延所得稅負債。由於本集團確認遞延所得稅資產和負債淨額的政策與修訂稿一致，本次修訂對本集團的財務狀況或經營業績沒有任何重大影響。

採用經修訂的國際財務報告準則對本集團的本期財務報表不會產生重大的影響。

## 3. 運用判斷及估計

編制本簡要合併中期財務報表要求管理層作出判斷和估計，這些判斷和估計會影響財務報表在報告日的收入、費用、資產和負債的列報金額，以及或有負債的披露。然而，這些假設和估計的不確定性所導致的結果可能會造成對未來受影響的資產或負債的帳面金額進行重大調整。

管理層使用本集團的會計政策及不確定性的關鍵來源時所作的重要判斷與截至2022年12月31日止編制的年度合併財務報表採用的一致。

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

4. 手續費及佣金收入

	截至6月30日止六個月	
	2023 (未審計)	2022 (未審計)
以下產生的收入		
-證券經紀及投資諮詢業務	1,751,288	2,037,646
-承銷及保薦業務	615,837	799,624
-資產管理業務	475,580	658,433
-期貨經紀業務	464,642	235,770
-財務顧問業務	11,175	21,213
-其他	29,818	31,245
總計	<u>3,348,340</u>	<u>3,783,931</u>

5. 利息收入

	截至6月30日止六個月	
	2023 (未審計)	2022 (未審計)
以下產生的利息收入		
-融資融券	1,136,721	1,344,192
-金融機構的存款	921,258	1,056,156
-以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的 債務工具投資	369,310	213,284
-以攤余成本計量的金融資產	56,168	91,461
-售後租回安排的應收款	36,087	39,278
-買入返售金融資產	12,397	11,188
-股票質押式回購及約定購回	4,056	109,251
-融資租賃	393	6,647
-其他	5,691	4,350
總計	<u>2,542,081</u>	<u>2,875,807</u>

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

6. 投資收益淨額

	截至6月30日止六個月	
	2023 (未審計)	2022 (未審計)
以下產生的已變現收益/(損失)淨額		
-以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具	2,409,673	(228,611)
-衍生金融工具	(2,235,230)	27,857
-以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具	21,339	753
-以攤余成本計量的金融資產	6,060	708
以下產生的股息收入及利息收入		
-以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具	1,071,047	895,205
-以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具	2,146	636
以下產生的未變現公允價值變動		
-以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融工具	1,220,279	(134,929)
-衍生金融工具	(341,982)	18,027
總計	<u>2,153,332</u>	<u>579,646</u>

7. 其他收入及收益

	截至6月30日止六個月	
	2023 (未審計)	2022 (未審計)
大宗商品交易收入	250,241	72,075
政府補助	166,793	143,225
匯兌(損失)/收益	(1,814)	9,113
租賃收入	6,306	2,913
代理業務收入	6,254	6,548
其他	33,476	38,402
總計	<u>461,256</u>	<u>272,276</u>

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

8. 手續費及佣金支出

	截至6月30日止六個月	
	2023 (未審計)	2022 (未審計)
以下產生的支出		
- 證券經紀及諮詢業務	450,993	545,661
- 承銷與保薦業務	12,439	12,366
- 期貨經紀業務	271,207	7,233
- 資產管理業務	410	468
- 財務顧問業務	46	-
總計	735,095	565,728

9. 利息支出

	截至6月30日止六個月	
	2023 (未審計)	2022 (未審計)
以下產生的利息支出		
- 長期債券	705,692	845,796
- 賣出回購金融資產款	406,795	208,431
- 拆入資金	171,222	260,865
- 貸款及借款	139,065	85,131
- 衍生品保證金	89,238	88,374
- 已發行的短期債務工具	61,444	44,281
- 應付經紀客戶賬款	53,866	72,741
- 租賃負債	11,679	13,791
- 其他	16,288	18,799
總計	1,655,289	1,638,209

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

10. 僱員成本

	截至6月30日止六個月	
	2023 (未審計)	2022 (未審計)
工資、獎金及津貼	1,607,813	1,411,216
退休金計畫供款	214,124	198,344
其他社會福利	261,078	204,439
總計	2,083,015	1,813,999

本集團中國境內僱員參與政府機關組織及管理的社會福利計畫，包括退休金、醫療、住房及其他福利待遇。本集團亦根據強制性公積金計畫條例就全部香港合資格僱員營運強制性公積金計畫。根據相關法規，本集團根據僱員薪金的若干百分比，定期向勞動和社會福利機關支付其須承擔的保險費和福利供款。該等社會福利計畫為設定提存計畫，計畫供款于產生時計入支出。本集團於該等養老保險計畫下未有任何沒收的供款。

本集團向中國大陸員工另外提供企業年金計畫，根據計畫規定，員工離職時根據實際在職時間可能有部份企業繳費額度劃回企業年金企業賬戶，該劃回款項不會影響現有員工的年金供款水平，不存在動用已沒收的供款以減低現有供款水平的情況。

11. 折舊及攤銷費用

	截至6月30日止六個月	
	2023 (未審計)	2022 (未審計)
使用權資產折舊	158,951	150,655
其他無形資產攤銷	70,137	62,775
物業及設備折舊	88,219	70,716
租賃物業改良和長期待攤費用攤銷	15,592	14,533
總計	332,899	298,679

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

12. 其他營業支出

	截至6月30日止六個月	
	2023	2022
	(未審計)	(未審計)
大宗商品交易支出	249,257	71,631
資訊技術運營費	176,921	113,626
基金及資產管理計畫分銷及託管支出	86,622	103,992
證券交易所管理費	49,665	47,918
宣傳及招待支出	48,776	57,425
租賃支出及水電費	41,553	41,762
商務差旅支出	26,559	13,688
郵電及通訊支出	26,438	16,707
勞務外包支出	23,332	14,755
諮詢和其他專業服務費	21,714	20,852
證券/期貨投資者保護基金	20,756	21,054
審計費	3,281	3,189
其他	98,154	86,423
總計	873,028	613,022

13. 資產減值損失

	截至6月30日止六個月	
	2023	2022
	(未審計)	(未審計)
以下產生的資產減值損失(撥回)		
- 存貨	(5)	-
- 商譽	-	165,812
總計	(5)	165,812

14. 信用減值損失

	截至6月30日止六個月	
	2023	2022
	(未審計)	(未審計)
以下產生的信用減值準備/(撥回)		
-買入返售金融資產	(16,884)	(288,511)
-融出資金	(12,373)	16,319
-其他應收及預付款	898	4,549
-以攤余成本計量的金融資產	(975)	(2,896)
-其他非流動資產	53,876	2,486
-應收融資租賃款	7,471	(2,312)
-應收賬款	(1,102)	2,166
-售後租回安排的應收款	(8,065)	(1,761)
-以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資	4,228	446
總計	27,074	(269,514)

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

15. 所得稅費用

簡要合併中期損益表所列稅項：

	截至6月30日止六個月	
	2023 (未審計)	2022 (未審計)
即期稅項		
-中國大陸企業所得稅	385,612	625,676
-香港利得稅	10,304	7,859
小計	395,916	633,535
以前年度調整		
-中國大陸企業所得稅	(1,492)	25,314
-香港利得稅	-	(10)
小計	(1,492)	25,304
遞延稅項		
-暫時性差異的產生及撥回	(40,675)	(86,890)
總計	353,749	571,949

根據2008年1月1日生效的中國企業所得稅(「企業所得稅」)法，本公司及本集團中國大陸子公司須按法定稅率25%繳納企業所得稅。

本集團已就香港附屬公司本年度估計應課稅利潤按16.5%的稅率撥備香港利得稅。

16. 股利

		截至6月30日止六個月	
		2023 (未審計)	2022 (未審計)
確認為分派的普通股股利	(1)	968,266	1,051,259
確認為分派的其他權益工具股利	(2)	389,550	389,550
總計		1,357,816	1,440,809

- (1) 根據2023年6月30日股東大會決議，本公司於2023年8月18日為截至2022年12月31日的年度派發現金股利，每10股人民幣2.10元（含稅），共計人民幣968,266千元。

根據2022年6月14日股東大會決議，本公司於2022年8月5日為截至2021年12月31日的年度派發現金股利，每10股人民幣2.28元（含稅），共計人民幣1,051,259千元。

- (2) 公司派發現金股利觸發永續次級債券強制付息。截至2023年6月30日期間，本公司已確認應付給其他權益工具持有人的股息為人民幣389,550千元（截至2022年6月30日期間：人民幣389,550千元），其中，金額為人民幣88,000千元的應付給其他權益工具持有人的股利已於2023年8月17日支付。



光大證券股份有限公司  
簡要合併中期財務報表附注(續)  
截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

17. 基本及稀釋每股盈利

基本每股盈利按本公司股東本期內應占利潤除以已發行普通股加權平均數計得。於報告期間，普通股數目並無變動。

	截至6月30日止六個月	
	2023 (未審計)	2022 (未審計)
本公司權益持有人應占利潤	2,391,952	2,107,524
減：本公司其他權益工具持有人應占利潤 (1)	193,174	161,122
本公司普通股股東應占利潤	2,198,778	1,946,402
已發行普通股加權平均數(千股)	4,610,788	4,610,788
普通股股東應占基本及稀釋每股盈利 (每股人民幣元)	0.48	0.42

- (1) 為計算截至2023年6月30日止六個月期間的基本每股盈利，從歸屬於本公司權益持有人的淨利潤中扣除了永續次級債券應計提的股利分配，金額為人民幣193,174千元（截至2022年6月30日止期間：人民幣161,122千元）。

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

18. 物業及設備

	房屋及建築物	電子設備	傢俱及 固定裝置	運輸設備	在建工程	總計
成本						
2021年12月31日(經審計)	914,993	706,742	299,257	109,557	859	2,031,408
購買	-	131,320	19,157	-	473	150,950
本年轉出	(28,782)	-	-	-	(1,174)	(29,956)
處置和其他	-	(68,750)	14,727	(3,385)	-	(57,408)
2022年12月31日(經審計)	886,211	769,312	333,141	106,172	158	2,094,994
購買	-	89,399	14,131	371	-	103,901
本年轉出	-	-	-	-	(158)	(158)
處置及其他	(35)	(9,032)	(9,731)	(1,476)	-	(20,274)
2023年6月30日(未審計)	886,176	849,679	337,541	105,067	-	2,178,463
累計折舊						
2021年12月31日(經審計)	(365,021)	(563,235)	(237,452)	(28,806)	-	(1,194,514)
本年計提	(22,507)	(94,382)	(30,503)	(4,100)	-	(151,492)
本年轉出	16,271	-	-	-	-	16,271
處置和其他	-	69,177	(14,614)	3,325	-	57,888
2022年12月31日(經審計)	(371,257)	(588,440)	(282,569)	(29,581)	-	(1,271,847)
本期計提	(12,759)	(62,257)	(14,639)	(256)	-	(89,911)
處置及其他	7	9,265	9,829	1,476	-	20,577
2023年6月30日(未審計)	(384,009)	(641,432)	(287,379)	(28,361)	-	(1,341,181)
帳面價值						
2023年6月30日(未審計)	502,167	208,247	50,162	76,706	-	837,282
2022年12月31日(經審計)	514,954	180,872	50,572	76,591	158	823,147

於2023年6月30日及2022年12月31日，本集團房屋及建築物中帳面價值分別為人民幣1,020千元和人民幣1,055千元的相關土地或房產權證有待取得。

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

19. 租賃

(i) 使用權資產

本集團使用權資產的帳面價值及年內的變動情況如下：

	房屋及建築物	其他	總計
<b>成本</b>			
2021年12月31日(經審計)	1,389,979	8,431	1,398,410
購買	155,902	267	156,169
處置及其他	(193,047)	(1,338)	(194,385)
2022年12月31日(經審計)	1,352,834	7,360	1,360,194
購買及其他	437,197	202	437,399
處置	(59,288)	(227)	(59,515)
2023年6月30日(未審計)	1,730,743	7,335	1,738,078
<b>累計折舊</b>			
2021年12月31日(經審計)	(698,521)	(2,988)	(701,509)
本年計提	(307,202)	(1,494)	(308,696)
處置及其他	191,713	964	192,677
2022年12月31日(經審計)	(814,010)	(3,518)	(817,528)
本期計提	(158,227)	(724)	(158,951)
處置及其他	53,386	227	53,613
2023年6月30日(未審計)	(918,851)	(4,015)	(922,866)
<b>帳面價值</b>			
2023年6月30日(未審計)	811,892	3,320	815,212
2022年12月31日(經審計)	538,824	3,842	542,666

(ii) 租賃負債

租賃負債的帳面價值及年內變動情況如下：

	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
本期/本年初	561,400	710,892
新增租賃	437,969	161,166
期/年內確認的利息	11,679	27,335
支付	(179,788)	(326,290)
其他	(7,042)	(11,703)
本期/本年末	824,218	561,400
詳細分析：		
流動部分	354,645	283,243
非流動部分	469,573	278,157

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

19. 租賃(續)

(iii) 有關租賃的損益金額確認如下：

	截至6月30日止六個月	
	2023	2022
	(未審計)	(未審計)
使用權資產折舊費用	158,951	150,655
租賃負債利息費用	11,679	13,791
採用簡化處理的短期租賃費用	4,100	5,068
採用簡化處理的低價值資產租賃費用	26	4,384
總計	<u>174,756</u>	<u>173,898</u>

20. 商譽

	2023年6月30日	2022年12月31日
	(未審計)	(經審計)
成本	1,504,201	1,504,201
成本匯率變動的影響	242,144	188,056
減：資產減值準備	(818,993)	(818,993)
減值準備匯率變動的影響	(66,108)	(38,546)
帳面價值	<u>861,244</u>	<u>834,718</u>

21. 其他無形資產

	客戶關係	軟體及其他	總計
成本			
2021年12月31日(經審計)	863,362	1,086,463	1,949,825
購買	-	96,036	96,036
處置及其他	-	9,145	9,145
2022年12月31日(經審計)	863,362	1,191,644	2,055,006
購買	-	83,804	83,804
處置及其他	-	11,121	11,121
2023年6月30日(未審計)	<u>863,362</u>	<u>1,286,569</u>	<u>2,149,931</u>
累計攤銷			
2021年12月31日(經審計)	(863,362)	(829,050)	(1,692,412)
本年計提	-	(127,629)	(127,629)
處置和其他	-	(19,473)	(19,473)
2022年12月31日(經審計)	(863,362)	(976,152)	(1,839,514)
本期計提	-	(70,137)	(70,137)
處置和其他	-	(9,962)	(9,962)
2023年6月30日(未審計)	<u>(863,362)</u>	<u>(1,056,251)</u>	<u>(1,919,613)</u>
帳面價值			
2023年6月30日(未審計)	<u>-</u>	<u>230,318</u>	<u>230,318</u>
2022年12月31日(經審計)	<u>-</u>	<u>215,492</u>	<u>215,492</u>

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

## 22. 於結構化主體中的權益

### (a) 本集團在合併的結構化主體中的權益

本集團擁有若干納入合併範圍的結構化主體，主要包括基金、券商資管產品。對於本集團作為管理人或投資該等結構化主體，本集團會評估其所持有的投資組合作為一個整體與其酬金的變化是否受到這些結構化主體經營活動產生的回報變動的影響，從而判斷該集團的控制權。

於2023年6月30日及2022年12月31日，合併結構化主體的淨資產分別為人民幣15,955,411千元和人民幣10,533,584千元，而本集團於合併結構化主體中所持權益的帳面值分別為人民幣15,689,833千元和人民幣10,310,791千元。

其他投資者在本集團內納入合併範圍的結構化主體中所持有的權益在合併損益表中作投資收益，在合併資產負債表中作以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債科目核算。

### (b) 在第三方機構發起設立的結構化主體中享有的權益

本集團通過直接持有投資在第三方機構發起設立的結構化主體中享有權益。這些結構化主體未納入本集團的合併財務報表範圍，主要包括基金、券商資管產品、銀行理財產品及銀行或者其他金融機構發行的產品。這些結構化主體的性質和目的主要是管理投資者的資產並賺取管理費，其融資方式是向投資者發行投資產品。

於合併財務狀況表入帳的有關專案的帳面價值等於本集團於由第三方機構發起設立的未合併入帳的結構化主體中所持權益所面臨的最大損失敞口，列示如下：

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
基金	28,660,178	29,741,703
券商資管產品	461,321	370,457
銀行理財產品	4,913,484	6,211,633
其他	50,340	191,873
總計	<u>34,085,323</u>	<u>36,515,666</u>

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

22. 於結構化主體中的權益(續)

(c) 由本集團發起設立的未納入合併範圍的結構化主體

由本集團發起設立的未納入合併範圍但持有權益的結構化主體包括基金、券商資管產品及其他產品。

於合併財務狀況表入帳的有關投資的帳面價值等於本集團於由本集團發起設立的未合併入帳的結構化主體中所持權益所面臨的最大損失敞口，列示如下：

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
基金	992,820	417,563
券商資管產品	674,935	1,603,916
其他	-	289,267
總計	<u>1,667,755</u>	<u>2,310,746</u>

於2023年6月30日及2022年12月31日，由本集團擔任資產管理人但並未持有任何權益的未納入合併範圍的結構化實體的淨資產分別為人民幣304,537,630千元及人民幣347,171,401千元。

截至2023年6月30日止六個月期間及截至2022年6月30日止六個月期間，本集團自擔任資產管理人但並未持有任何權益的未納入合併範圍的結構化實體中確認的收入分別為人民幣361,282千元以及人民幣658,433千元。於2023年6月30日及2022年12月31日，相應的應收報酬分別為人民幣98,630千元以及人民幣107,593千元。

23. 於聯營企業及合營企業的權益

	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
分占淨資產		
- 聯營企業	836,873	812,135
- 合營企業	242,091	250,400
總計	<u>1,078,964</u>	<u>1,062,535</u>

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

23. 於聯營企業及合營企業的權益 (續)

下表載列重大聯營企業及合營企業資料，該等公司均為非上市企業實體，無法獲得其市場報價：

聯營企業及合營企業名稱	註冊地點	註冊資本 (人民幣 元)	股權比例		主要業務
			2023年 6月30日	2022年 12月31日	
<b>聯營企業</b>					
大成基金管理有限公司	深圳	人民幣200,000,000	25.00%	25.00%	基金管理
光大雲付互聯網股份有限公司	上海	人民幣200,000,000	40.00%	40.00%	金融數據處理
光大易創網路科技股份有限公司	上海	人民幣100,000,000	40.00%	40.00%	金融數據處理
中鐵光大股權投資基金管理(上海)有限公司	上海	人民幣50,000,000	30.00%	30.00%	投資管理
天津中城光麗投資管理有限公司	天津	人民幣20,000,000	30.00%	30.00%	投資管理
貴安新區光證投資管理有限公司 <sup>(4)</sup>	貴陽	人民幣10,000,000	-	30.00%	投資管理
中能建基金管理有限公司	北京	人民幣50,000,000	30.00%	30.00%	投資管理

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

23. 於聯營企業及合營企業的權益 (續)

下表載列重大聯營企業及合營企業資料，該等公司均為非上市企業實體，無法獲得其市場報價(續)：

聯營企業及合營企業名稱	註冊地點	註冊資本 (人民幣元)	股權比例		主要業務
			2023年 6月30日	2022年 12月31日	
<b>合營企業</b>					
杭州光大瞰瀾投資合夥企業(有限合夥) <sup>(3)</sup>	杭州	人民幣106,000,000	47.17%	47.17%	投資管理
光大常春藤(上海)投資中心(有限合夥) <sup>(3)</sup>	上海	人民幣185,000,000	27.03%	27.03%	基金管理
上海光大體育文化投資合夥企業(有限合夥)	上海	人民幣163,944,800	24.76%	24.76%	基金管理
光證外匯(香港)有限公司 <sup>(1)</sup>	香港	港幣75,166,707	51.00%	51.00%	外匯交易
嘉興光大美銀壹號投資合夥企業(有限合夥) <sup>(3)</sup>	嘉興	人民幣100,000,000	25.00%	25.00%	投資管理
嘉興光大礪璞投資合夥企業(有限合夥) <sup>(3)</sup>	嘉興	人民幣100,000,000	24.90%	24.90%	投資管理
上海光大光證股權投資基金管理有限公司 <sup>(1)</sup>	上海	人民幣20,000,000	75.50%	75.50%	投資管理
光大常春藤投資管理(上海)有限公司 <sup>(1)</sup>	上海	人民幣10,000,000	51.00%	51.00%	投資管理
光大利得資產管理(上海)有限公司 <sup>(1)</sup>	上海	人民幣10,000,000	95.00%	95.00%	投資管理
嘉興光大美銀投資管理有限公司 <sup>(1)</sup>	嘉興	人民幣2,000,000	51.00%	51.00%	投資管理
北京文資光大文創貳號投資基金管理中心 (有限合夥) <sup>(1)(3)</sup>	北京	人民幣97,550,000	99.90%	99.90%	基金管理



光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

23. 於聯營企業及合營企業的權益 (續)

下表載列重大聯營企業及合營企業資料，該等公司均為非上市企業實體，無法獲得其市場報價(續)：

聯營企業及合營企業名稱	註冊地點	註冊資本 (人民幣元)	股權比例		主要業務
			2023年 6月30日	2022年 12月31日	
<u>合營企業(續)</u>					
上海浸鑫投資諮詢合夥企業(有限合夥) <sup>(2)(3)</sup>	上海	人民幣5,203,000,000	1.15%	1.15%	基金管理
景寧光大浙通壹號投資管理合夥企業(有限合夥) <sup>(2)</sup>	麗水	人民幣65,600,000	15.24%	15.24%	基金管理
景寧光大生態壹號投資管理中心(有限合夥) <sup>(2)</sup>	麗水	人民幣20,000,000	9.01%	9.01%	基金管理
上海光大富尊環閱投資中心(有限合夥) <sup>(2)</sup>	上海	人民幣52,350,000	0.20%	0.20%	投資管理
甘肅讀者光大私募基金管理有限公司 <sup>(1)</sup>	蘭州	人民幣5,000,000	51.00%	51.00%	基金管理
上海環雋企業管理合夥企業(有限合夥)	上海	人民幣10,000,000	40.00%	40.00%	投資管理
北京光大三六零投資管理中心(有限合夥) <sup>(2)</sup>	北京	人民幣680,800,000	0.07%	0.07%	投資管理
呼和浩特市昕天環建設有限公司 <sup>(2)</sup>	呼和浩特	人民幣100,000,000	1.00%	1.00%	投資管理

上述聯營企業和合營企業在財務報表中均採用權益法記帳。

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

### 23. 於聯營企業及合營企業的權益 (續)

所有上述聯營企業及合營企業均使用權益法於財務報表列賬。

- (1) 本集團於這些被投資公司的持股為超過50%，然而，由於章程細則及其他公司治理檔中所規定的相關安排，這些被投資公司由本集團與其他投資者共同控制。
- (2) 本集團於這些被投資公司的持股為少於20%，然而，由於章程細則及其他公司治理檔中所規定的相關安排，這些被投資公司由本集團與其他投資者共同控制。
- (3) 於2023年6月30日，本集團於這些被投資公司的持股已被法院凍結。詳見附注51(b)。
- (4) 於2023年6月30日，由於合同變更，本集團已經失去共同控制。

本集團重大聯營企業的財務資料概要及與財務資料所列帳面價值對賬披露如下：

#### 大成基金管理有限公司

	2023年6月30日	2022年12月31日
聯營企業總額：		
資產	5,517,262	5,313,359
負債	(2,248,209)	(2,159,225)
淨資產	3,269,053	3,154,134
	截至6月30日止六個月	
	2023	2022
收入	1,050,719	962,403
期間利潤	284,744	271,313
其他綜合收益	3,796	7,719
綜合收益總額	288,540	279,032
本期宣告的來自聯營企業的股利	40,000	32,000
自聯營企業收取的股息	32,000	27,750
	2023年6月30日	2022年12月31日
與本集團於聯營企業權益對賬：		
歸屬於母公司的淨資產	3,269,053	3,154,134
本集團實際權益	25%	25%
本集團分占聯營企業淨資產	817,263	788,534
於中期合併財務報表的帳面價值	817,263	788,534

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

23. 於聯營企業及合營企業的權益 (續)

個別不重大聯營企業及合營企業的綜合資料：

	截至6月30日止六個月	
	2023	2022
本集團分占這些聯營企業及合營企業淨收益的 累計金額	(1,722)	(1,924)
綜合收益總額	(1,722)	(1,924)
	2023年6月30日	2022年12月31日
合併財務報表內個別不重大聯營企業及合營 企業的綜合帳面價值	261,701	274,001

24. 以攤余成本計量的金融資產

非流動	2023年6月30日	2022年12月31日
	(未審計)	(經審計)
債務證券	3,220,110	3,537,929
其他	167,219	167,951
減：信用減值準備	(218,728)	(220,151)
總計	3,168,601	3,485,729
按交易場所分類：		
於香港以外地區上市	-	19,981
未上市	3,168,601	3,465,748
總計	3,168,601	3,485,729
流動	2023年6月30日	2022年12月31日
	(未審計)	(經審計)
債務證券	218,562	103,673
減：信用減值準備	(93)	(30)
總計	218,469	103,643
按交易場所分類：		
於香港以外地區上市	-	387
未上市	218,469	103,256
總計	218,469	103,643

於2023年6月30日，用於抵押的以攤余成本計量的金融資產的金額為人民幣2,806,907千元。(於2022年12月31日：人民幣1,810,627千元)

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

24. 以攤余成本計量的金融資產(續)

(a) 信用減值準備的變動分析：

	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
期/年初結餘	220,181	228,585
本期/年內計提	267	1,628
本期/本年轉回	(1,242)	(7,981)
本期/本年轉銷	(385)	(2,403)
其他	-	352
	<u>218,821</u>	<u>220,181</u>

(b) 按預期信用損失階段分析如下：

	第一階段	第二階段	第三階段	總計
2023年6月30日(未審計)	<u>1,758</u>	<u>-</u>	<u>217,063</u>	<u>218,821</u>
2022年12月31日(經審計)	<u>2,387</u>	<u>-</u>	<u>217,794</u>	<u>220,181</u>

25. 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

非流動	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
權益類證券	2,313,051	2,148,586
其他	360,984	336,744
總計	<u>2,674,035</u>	<u>2,485,330</u>
按交易場所分類：		
於香港以外地區上市	2,290,618	2,102,785
未上市	383,417	382,545
總計	<u>2,674,035</u>	<u>2,485,330</u>

截至2023年6月30日止六個月期間，本集團未處置以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具。本期間處置權益工具累計已實現淨收益為5,821千元（截至2022年6月30日止期間：零）。

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

26. 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資

非流動	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
債務證券	14,685,815	14,310,552
總計	14,685,815	14,310,552
按交易場所分類：		
於香港以外地區上市	512,580	843,747
非上市	14,173,235	13,466,805
總計	14,685,815	14,310,552
流動		
	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
債務證券	10,291,525	7,439,924
總計	10,291,525	7,439,924
按交易場所分類：		
於香港以外地區上市	154,697	195,805
非上市	10,136,828	7,244,119
總計	10,291,525	7,439,924

於2023年6月30日，用作抵押的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具為人民幣20,718,088千元。(於2022年12月31日：人民幣15,050,127千元)

(a) 信用減值準備的變動分析：

	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
期/年初結餘	59,708	56,042
本期/年內計提	8,073	5,638
本期/年內轉回	(3,845)	(464)
本期/年內轉銷	(3,134)	(1,508)
期/年末結餘	60,802	59,708

(b) 按預期信用損失階段分析如下：

	第一階段	第二階段	第三階段	總計
2023年6月30日(未審計)	10,602	200	50,000	60,802
2022年12月31日(經審計)	9,204	504	50,000	59,708

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

27. 存出保證金

	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
於證券交易所及結算所的保證金		
-中國證券登記結算有限責任公司	519,000	1,217,791
-上海清算所	46,224	46,020
-香港聯合交易所有限公司	13,880	12,940
-香港中央結算有限公司	22,224	20,447
小計	<u>601,328</u>	<u>1,297,198</u>
於期貨及商品交易所的保證金		
-中國金融期貨交易所	2,276,681	2,295,304
-大連商品交易所	2,116,090	2,007,481
-上海期貨交易所	2,321,041	2,217,004
-鄭州商品交易所	2,039,595	1,603,915
-上海國際能源交易中心	229,402	163,238
-香港期貨交易所	12,247	8,039
-上海黃金交易所	23,303	55,284
小計	<u>9,018,359</u>	<u>8,350,265</u>
於其他機構的保證金		
-證金公司	52,649	50,886
-其他機構	2,003	2,903
小計	<u>54,652</u>	<u>53,789</u>
總計	<u><u>9,674,339</u></u>	<u><u>9,701,252</u></u>

28. 所得稅

(a) 即期稅項

	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
應交所得稅	<u>122,167</u>	<u>115,397</u>
	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
期/年初	115,397	764,321
本期/年計提	394,425	882,785
出售以公允價值計量且其變動計入其他綜合 收益的權益類工具產生的所得稅	1,455	-
已付稅項	<u>(389,110)</u>	<u>(1,531,709)</u>
本期/年末	<u><u>122,167</u></u>	<u><u>115,397</u></u>

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

28. 所得稅(續)

(b) 已確認遞延稅項資產/(負債)

於合併財務狀況表確認的遞延稅項資產/(負債)組成及於有關期間的變動如下：

遞延稅項來自：	信用減值損失 /資產減值損失	應付 雇員成本	金融工具 公允價值變動	其他	總計
2021年12月31日 (經審計)	1,805,763	427,053	(99,507)	4,657	2,137,966
於損益確認	(67,012)	16,401	187,050	133,066	269,505
於儲備確認	-	-	49,801	-	49,801
2022年12月31日 (經審計)	1,738,751	443,454	137,344	137,723	2,457,272
於損益確認	5,955	132,474	(108,013)	10,259	40,675
於儲備確認	-	-	(110,510)	-	(110,510)
轉出	-	-	1,455	-	1,455
2023年6月30日 (未審計)	<u>1,744,706</u>	<u>575,928</u>	<u>(79,724)</u>	<u>147,982</u>	<u>2,388,892</u>

(c) 財務狀況表對賬

	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
於合併財務狀況表確認的遞延稅項資產淨值	2,406,413	2,480,145
於合併財務狀況表確認的遞延稅項負債淨額	<u>(17,521)</u>	<u>(22,873)</u>
總計	<u>2,388,892</u>	<u>2,457,272</u>

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

28. 所得稅(續)

(d) 於其他綜合收益確認

	截至2023年6月30日止六個月期間(未審計)		
	稅前	稅項收益	稅後
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資			
-公允價值變動淨額	135,046	(33,762)	101,284
-信用減值損失	6,977	(1,057)	5,920
-重新分類至損益	(21,339)	5,335	(16,004)
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資			
-公允價值變動淨額	324,107	(81,026)	243,081
分占聯營企業其他綜合收益	949	-	949
財務報表外幣匯兌差額	2,953	-	2,953
總計	448,693	(110,510)	338,183

	截至2022年6月30日止六個月期間(未審計)		
	稅前	稅項收益	稅後
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資			
-公允價值變動淨額	9,299	(2,325)	6,974
-信用減值損失	446	(112)	334
-重新分類至損益	(753)	189	(564)
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資			
-公允價值變動淨額	22,995	(5,749)	17,246
分占聯營企業其他綜合收益	1,930	-	1,930
財務報表外幣匯兌差額	18,721	-	18,721
總計	52,638	(7,997)	44,641

(e) 未確認遞延稅項資產

於2023年6月30日及2022年12月31日，本集團並未確認就有關帶時間性差異的累計稅務損失、預計負債、信用減值準備、金融工具公允價值變動及應付僱員成本的遞延稅項資產，金額分別為人民幣4,238,582千元及人民幣4,680,139千元，由於在有關稅務司法轄區及有關實體很有可能存在未來應課稅溢利不足以抵銷可供動用的稅務損失，故尚未針對估計的稅項損失確認任何遞延稅項資產。稅務損失的到期日應當根據各地現行稅務規例。



光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

29. 應收融資租賃款

(a) 按性質分析：

	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
最低租賃收款額	340,150	343,789
減：未確認融資收益	(38,632)	(39,351)
應收融資租賃款餘額	301,518	304,438
減：信用減值準備	(84,951)	(77,480)
應收融資租賃淨額	<u>216,567</u>	<u>226,958</u>
就列報目的分析：		
流動資產	<u>210,098</u>	<u>218,689</u>
非流動資產	<u>6,469</u>	<u>8,269</u>

將最低租賃收款額及應收融資租賃款淨額如下：

	2023年6月30日(未審計)		2022年12月31日(經審計)	
	最低租賃 收款額	應收融資 租賃款淨額	最低租賃 收款額	應收融資 租賃款淨額
一年內	332,245	294,968	333,452	296,018
一至兩年	4,865	3,943	4,865	3,807
兩年至三年	3,040	2,607	4,865	4,084
三年以上	-	-	607	529
總計	<u>340,150</u>	<u>301,518</u>	<u>343,789</u>	<u>304,438</u>
未變現融資收入	<u>(38,632)</u>	-	<u>(39,351)</u>	-
應收融資租賃款餘額	301,518	301,518	304,438	304,438
信用減值準備	<u>(84,951)</u>	<u>(84,951)</u>	<u>(77,480)</u>	<u>(77,480)</u>
應收融資租賃淨額	<u>216,567</u>	<u>216,567</u>	<u>226,958</u>	<u>226,958</u>

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

29. 應收融資租賃款(續)

(b) 信用減值準備的變動分析：

	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
期/年初結餘	77,480	84,256
本期/年內增加	7,539	10,952
本期/年內轉回	(68)	(17,728)
期/年末結餘	<u>84,951</u>	<u>77,480</u>

(c) 按預期信用損失階段分析如下：

	第一階段	第二階段	第三階段	總計
2023年6月30日(未審計)	<u>149</u>	<u>4,355</u>	<u>80,447</u>	<u>84,951</u>
2022年12月31日(經審計)	<u>218</u>	<u>2,552</u>	<u>74,710</u>	<u>77,480</u>

30. 售後租回安排的應收款

(a) 按性質分析：

	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
最低租賃收款額	1,543,859	1,805,585
減：未確認融資收益	(96,068)	(111,716)
售後租回安排的應收款餘額	1,447,791	1,693,869
減：信用減值準備	(29,997)	(38,062)
應收融資租賃淨額	<u>1,417,794</u>	<u>1,655,807</u>
就列報目的分析：		
流動資產	<u>802,784</u>	<u>981,066</u>
非流動資產	<u>615,010</u>	<u>674,741</u>

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

30. 售後租回安排的應收款(續)

(a) 按性質分析(續):

下表載列售後租回安排的應收款及對應淨額:

	2023年6月30日(未審計)		2022年12月31日(經審計)	
	最低租賃 收款額	應收融資租賃 款淨額	最低租賃 收款額	應收融資租賃 款淨額
一年內	896,181	829,184	1,094,062	1,014,953
一至兩年	438,047	414,465	499,553	473,946
兩年至三年	209,631	204,142	211,970	204,970
總計	1,543,859	1,447,791	1,805,585	1,693,869
未變現融資收入	(96,068)	-	(111,716)	-
應收融資租賃款餘額	1,447,791	1,447,791	1,693,869	1,693,869
信用減值準備	(29,997)	(29,997)	(38,062)	(38,062)
應收融資租賃淨額	1,417,794	1,417,794	1,655,807	1,655,807

(b) 信用減值準備變動分析:

	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
期/年初結餘	38,062	34,140
本期/年內增加	6,215	7,417
本期/年內轉回	(14,280)	(3,495)
期/年末結餘	29,997	38,062

(c) 按預期信用損失階段分析如下:

	第一階段	第二階段	第三階段	總計
2023年6月30日(未審計)	2,386	8,169	19,442	29,997
2022年12月31日(經審計)	4,247	2,606	31,209	38,062

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

31. 其他非流動資產

按性質分析：

	2023年6月30日	2022年12月31日
	(未審計)	(經審計)
其他應收款	445,455	399,219
大宗商品交易存貨	86,214	86,214
押金	60,173	55,559
長期待攤費用	(a) 53,400	53,710
減：信用減值準備	(b) (252,676)	(175,442)
資產減值準備	(29,986)	(29,986)
總計	<u>362,580</u>	<u>389,274</u>

(a) 長期待攤費用變動如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
	(未審計)	(經審計)
期/年初結餘	53,710	62,058
增加	15,124	20,306
從物業及設備轉入	158	-
攤銷	(15,592)	(28,654)
期/年末結餘	<u>53,400</u>	<u>53,710</u>

(b) 信用減值準備的變動分析：

	2023年6月30日	2022年12月31日
	(未審計)	(經審計)
期/年初	175,442	151,578
本期/年計提	53,876	28,676
本年轉回	-	(4,812)
從其他應收款項及預付款項轉入	24,157	-
轉出至應收賬款	(799)	-
期/年末	<u>252,676</u>	<u>175,442</u>

(c) 按預期信用損失階段分析如下：

	第一階段	第二階段	第三階段	總計
2023年6月30日(未審計)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>252,676</u>	<u>252,676</u>
2022年12月31日(經審計)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>175,442</u>	<u>175,442</u>

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

32. 應收賬款

(a) 按性質分析：

	2023年6月30日	2022年12月31日
	(未審計)	(經審計)
應收賬款		
— 結算款	402,143	733,417
— 經紀及交易商	357,833	458,316
— 手續費及傭金	285,357	304,500
— 其他	34,567	39,132
減：信用減值損失	(84,831)	(84,943)
總計	<u>995,069</u>	<u>1,450,422</u>

(b) 按賬齡分析：

於報告期間末，基於交易日期的應收賬款賬齡分析如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
	(未審計)	(經審計)
一年內	982,410	1,432,989
一至兩年	10,594	11,028
兩至三年	955	2,155
三年以上	1,110	4,250
總計	<u>995,069</u>	<u>1,450,422</u>

(c) 信用減值準備的變動分析：

	2023年6月30日	2022年12月31日
	(未審計)	(經審計)
期/年初	84,943	83,592
本期/年內計提	311	3,422
本期/年內轉回	(1,413)	-
本期/年內核銷	-	(2,500)
從其他非流動資產轉入	799	-
其他	191	429
本期/年末結餘	<u>84,831</u>	<u>84,943</u>

(d) 按預期信用損失階段分析如下：

	第一階段	第二階段	第三階段	簡易法	總計
2023年6月30日(未審計)	<u>479</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>84,352</u>	<u>84,831</u>
2022年12月31日(經審計)	<u>161</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>84,782</u>	<u>84,943</u>

(e) 未減值應收賬款

未發生減值的應收賬款為尚未到期且大部分客戶於近期並無拖欠記錄。

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

33. 其他應收款項及預付款項

(a) 按性質分析：

	2023年6月30日	2022年12月31日
	(未審計)	(經審計)
其他應收款 <sup>(1)</sup>	2,774,192	2,887,071
應收股息	299,034	280,518
應收利息	44,920	45,991
待攤費用	22,251	20,112
代扣所得稅	19,031	113,926
應收債權款	4,800	4,800
大宗商品交易存貨	-	637
其他	4,893	16,147
減：信用減值準備	(685,700)	(708,350)
資產減值準備	-	(5)
總計	<u>2,483,421</u>	<u>2,660,847</u>

(1) 其他應收款結餘主要指預付投資款、租賃保證金以及一般業務過程中產生的雜項應收款項與預付款項。

(b) 信用減值準備的變動分析：

	2023年6月30日	2022年12月31日
	(未審計)	(經審計)
期/年初	708,350	668,089
本期/年內計提	28,385	40,034
本期/年內轉回	(27,487)	(6)
轉出至其他非流動資產	(24,157)	-
其他	609	233
期/年末	<u>685,700</u>	<u>708,350</u>

(c) 按預期信用損失階段分析如下：

	第一階段	第二階段	第三階段	總計
2023年6月30日(未審計)	<u>1,056</u>	<u>-</u>	<u>684,644</u>	<u>685,700</u>
2022年12月31日(經審計)	<u>351</u>	<u>-</u>	<u>707,999</u>	<u>708,350</u>

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

34. 融出資金

(a) 按性質分析：

	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
個人	34,512,317	34,112,582
機構	3,477,346	3,308,059
減：信用減值準備	(601,113)	(606,285)
總計	<u>37,388,550</u>	<u>36,814,356</u>

(b) 信用減值準備的變動分析：

	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
期/年初	606,285	613,883
本期/年內計提	1,893	34,501
本期/年內轉回	(14,266)	(41,435)
本期/年內轉銷	-	(7,639)
其他	7,201	6,975
期/年末	<u>601,113</u>	<u>606,285</u>

(c) 融資融券業務抵押品公允價值分析如下：

	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
抵押品公允價值：		
-權益類證券	110,189,336	101,634,035
-現金	4,056,931	4,079,342
-公募基金	1,760,977	1,779,125
-債務證券	764,132	751,487
-其他	570,578	482,439
總計	<u>117,341,954</u>	<u>108,726,428</u>

(d) 按預期信用損失階段分析如下：

	第一階段	第二階段	第三階段	總計
2023年6月30日(未審計)	<u>22,876</u>	<u>680</u>	<u>577,557</u>	<u>601,113</u>
2022年12月31日(經審計)	<u>27,398</u>	<u>1,257</u>	<u>577,630</u>	<u>606,285</u>

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

35. 買入返售金融資產

(a) 按抵押品類型分析：

非流動	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
權益類證券	862,338	894,973
債務證券	184,300	184,300
減：信用減值準備	(1,022,575)	(1,041,959)
總計	24,063	37,314

流動	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
權益類證券	130,691	171,368
債務證券	4,390,882	1,196,295
減：信用減值準備	(3,343)	(843)
總計	4,518,230	1,366,820

(b) 按市場分析：

非流動	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
證券交易所	1,046,638	1,079,273
減：信用減值準備	(1,022,575)	(1,041,959)
總計	24,063	37,314

流動	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
證券交易所	130,691	209,265
銀行間市場	4,390,882	1,158,398
減：信用減值準備	(3,343)	(843)
總計	4,518,230	1,366,820



光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

35. 買入返售金融資產(續)

(c) 信用減值準備的變動分析：

	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
期/年初結餘	1,042,802	1,390,462
本期/年內計提	3,053	2,482
本期/年內轉回	(19,937)	(296,827)
本期/年內核銷	-	(53,315)
期/年末結餘	<u>1,025,918</u>	<u>1,042,802</u>

(d) 按預期信用損失階段分析如下：

	第一階段	第二階段	第三階段	總計
2023年6月30日(未審計)	<u>3,343</u>	<u>-</u>	<u>1,022,575</u>	<u>1,025,918</u>
2022年12月31日(經審計)	<u>829</u>	<u>14</u>	<u>1,041,959</u>	<u>1,042,802</u>

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

36. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

流動	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
- 基金	29,652,998	30,159,266
- 債務證券	19,269,472	22,371,941
- 銀行理財產品	4,913,484	6,211,633
- 權益類證券	22,172,136	23,319,852
- 券商資管產品	1,136,256	1,974,372
- 永續債	18,450,485	7,794,200
- 其他	205,516	236,411
總計	<u>95,800,347</u>	<u>92,067,675</u>
分析如下：		
於香港以外地區上市	30,747,749	30,662,663
於香港地區上市	22,723	30,203
未上市	65,029,875	61,374,809
總計	<u>95,800,347</u>	<u>92,067,675</u>

於2023年6月30日和2022年12月31日，本集團與外部客戶訂立融券安排轉讓以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的公允價值總值分別為人民幣51,122千元及人民幣112,314千元，該等安排並未終止確認金融資產。融券業務抵押品的公允價值與融資業務抵押品的公允價值分析載於附注34(c)。

於2023年6月30日和2022年12月31日，本集團持有的已質押、限售或凍結的以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產分別為人民幣20,518,136千元以及人民幣22,386,822千元。其中處於限售期的以公允價值計量且其變動計入當期損益的權益類證券分別為人民幣616,642千元和1,866,133千元。

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

37. 衍生金融工具

	2023年6月30日(未審計)	
	名義金額	公允價值
		資產                      負債
利率衍生工具		
—利率互換	4,470,000	-                      (11,911)
—國債期貨	3,945,280	-                      (813)
權益衍生工具		
—股指期貨	8,532,626	18,194                      (297)
—場外股指期權	17,248,586	369,847                      (236,638)
—股指期權	3,493,873	25,676                      (85,698)
—總收益互換	36,812,953	315,531                      (226,201)
—收益憑證	5,471,829	111,463                      (55,663)
其他		
—黃金期貨	1,794	-                      -
—商品期貨	7,865,875	41,992                      (1,354)
—商品期權	3,394,409	22,291                      (41,327)
—貴金屬期權	54,048	-                      (22)
總計	<u>91,291,273</u>	<u>904,994</u> <u>(659,924)</u>
減：以現金(收取)/支付作為結算		<u>(60,186)</u> <u>14,375</u>
淨額		<u>844,808</u> <u>(645,549)</u>

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

37 衍生金融工具 (續)

	2022年12月31日(經審計)		
	名義金額	公允價值	
		資產	負債
利率衍生工具			
—利率互換	5,880,000	38	(2,370)
—國債期貨	50,120	25	-
權益衍生工具			
—股指期貨	11,992,329	207,354	(29,013)
—場外股指期權	9,160,670	237,226	(151,925)
—股指期權	3,873,287	19,489	(72,518)
—總收益互換	31,782,294	731,986	(461,774)
—收益憑證	2,123,625	106,757	(10,189)
其他			
—商品期貨	1,368,148	43,307	(33,122)
—商品期權	2,498,078	11,899	(6,680)
—貴金屬期權	47,008	-	(103)
總計	<u>68,775,559</u>	<u>1,358,081</u>	<u>(767,694)</u>
減：以現金(收取)/支付作為結算		<u>(250,686)</u>	<u>64,505</u>
淨額		<u>1,107,395</u>	<u>(703,189)</u>

在當日無負債結算制度下，本集團於上海清算所結算的利率互換合約、股指期貨以及商品期貨合約的持倉損益每日淨額結算並包含在結算備付金中。

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

38. 結算備付金

	2023年6月30日	2022年12月31日
	(未審計)	(經審計)
于下列機構的備付金		
— 中國證券登記結算有限責任公司	727,563	865,324
— 其他	14,385	323,357
總計	<u>741,948</u>	<u>1,188,681</u>

39. 代經紀客戶持有之現金

本集團於銀行及授權機構開設獨立存款帳戶以存放日常經紀業務過程中產生的客戶款項。本集團已將經紀客戶款項分類為簡要合併中期財務狀況表流動資產中的代經紀客戶持有的現金，並在對任何損失及挪用經紀客戶款項負責的情況下，確認應付相關經紀客戶的相應賬款。

在中國大陸，代經紀客戶就其交易及結算資金持有的現金受中國證監會所頒佈有關第三方保證金條例的限制及規管。在香港，代經紀客戶持有的現金受證券及期貨條例下的證券及期貨(客戶款項)規則限制及規管。

40. 現金及銀行存款

	2023年6月30日	2022年12月31日
	(未審計)	(經審計)
現金	94	99
銀行存款	12,407,648	13,969,409
總計	<u>12,407,742</u>	<u>13,969,508</u>

銀行結餘包括定期及活期存款(按現行市場利率計息)。於2023年6月30日及2022年12月31日，本集團的受限制的銀行結餘分別為人民幣391,775千元及人民幣338,850千元。

41. 現金及現金等價物

	2023年6月30日	2022年12月31日
	(未審計)	(經審計)
現金	94	99
銀行結餘	12,407,648	13,969,409
結算備付金	741,948	1,188,681
減：受限制銀行存款	(391,775)	(338,850)
應收利息	(8,394)	(12,005)
總計	<u>12,749,521</u>	<u>14,807,334</u>

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

42. 貸款及借款

2023年6月30日 (未審計)	幣種	票面利率	到期年份	帳面金額
無抵押銀行貸款				
—流動	HKD	Hibor+1.10% - Hibor+1.90%	2023-2024	3,574,121
—非流動	HKD	Hibor+1.20% - Hibor+1.85%	2024-2025	691,485
有抵押銀行貸款				
—流動	RMB	2.99%-5.40%	2023-2024	467,811
—非流動	RMB	2.85%-5.20%	2024-2026	363,243
總計				<u>5,096,660</u>
2022年12月31日 (經審計)				
	幣種	票面利率	到期年份	帳面金額
無抵押銀行貸款				
—流動	HKD	Hibor+1.10% - Hibor+1.90%	2023	2,825,064
—非流動	HKD	Hibor+1.50% - Hibor+1.85%	2024	1,668,359
有抵押銀行貸款				
—流動	RMB	3.20%-5.40%	2023	448,253
—非流動	RMB	3.20%-5.20%	2024-2025	298,528
總計				<u>5,240,204</u>

43. 已發行的短期債務工具

(未審計)	票面利率	2023年1月1日 的帳面價值	發行	贖回	2023年6月30日 的帳面價值
短期融資券及 收益憑證	0.00% -6.00%	8,575,315	8,950,665	(10,546,589)	6,979,391
(經審計)	票面利率	2022年1月1日 的帳面價值	發行	贖回	2022年12月31日 的帳面價值
短期融資券及 收益憑證	0.00% -6.00%	7,244,956	31,202,814	(29,872,455)	8,575,315

截至2023年6月30日止的六個月期間，本集團本期共發行了89期收益憑證，其中期間內已償還40期。餘下按年利率0.00%—6.00%的固定利率加浮動利率計息，須於一年內償還。

於2022年，本集團共發行了166期收益憑證，其中年內已償還179期。餘下按年利率0.00%—6.00%的固定利率加浮動利率計息，須於一年內償還。

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

44. 拆入資金

	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
銀行同業借貸 <sup>(1)</sup>	9,260,430	13,704,055
向中國證券金融股份有限公司融入資金 <sup>(2)</sup>	340,794	-
總計	<u>9,601,224</u>	<u>13,704,055</u>

(1) 於2023年6月30日，銀行同業借貸為無抵押，按0.40%-2.63%的年利率計息，到期日為1天到365天。於2022年12月31日，銀行同業借貸為無抵押，按1.00%—3.70%的年利率計息，到期日為2天到319天。

(2) 於2023年6月30日，向中國證券金融股份有限公司融入資金為一年以內，按2.16%-2.64%的年利率計息。於2022年12月31日，向中國證券金融股份有限公司融入資金為零。

45. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

	2023年12月31日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
以公允價值計量且其變動計入當期損益 — 第三方在結構化主體中享有的權益	(1) <u>25,635</u>	<u>2,988</u>
指定為 — 第三方在結構化主體中享有的權益	(1) <u>421,220</u>	<u>94,470</u>
總計	<u>446,855</u>	<u>97,458</u>
就列報目的分析:		
流動負債	<u>446,855</u>	<u>97,458</u>
總計	<u>446,855</u>	<u>97,458</u>

(1) 本集團以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債為合併結構化主體所產生之金融負債，乃由於本集團有義務於結構化實體到期後或投資者贖回時基於帳面淨值及該等結構化實體之有關條款向其他投資者付款。

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

46. 應付經紀客戶賬款

	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
客戶的其他經紀業務保證金	59,116,705	62,928,604
客戶融資融券保證金	5,906,449	6,369,383
總計	<u>65,023,154</u>	<u>69,297,987</u>

應付經紀客戶賬款指已收及應償還經紀客戶款項，主要為本集團持有並存於銀行及清算所。應付證券經紀客戶賬款按現行利率計息。

大部份應付帳款結餘須於要求時償還，惟若干應付經紀客戶的賬款就客戶于正常業務過程(如融資融券交易)中進行融資交易活動收取客戶的款項除外。僅有超出規定保證金及抵押現金的金額須於要求時償還。

考慮到該等業務的性質，本公司董事認為賬齡分析並無進一步意義，因此並無披露賬齡分析。

47. 應付雇員成本

	工資、獎金 及津貼	退休金 計畫供款	其他 社會福利	總計
<b>流動</b>				
2021年12月31日(經審計)	1,812,762	4,014	4,738	1,821,514
期內應計	3,163,490	407,278	463,310	4,034,078
已付款項	<u>(3,181,460)</u>	<u>(406,755)</u>	<u>(448,861)</u>	<u>(4,037,076)</u>
2022年12月31日(經審計)	1,794,792	4,537	19,187	1,818,516
期內應計	1,607,813	214,124	261,078	2,083,015
已付款項	<u>(1,048,835)</u>	<u>(214,895)</u>	<u>(271,822)</u>	<u>(1,535,552)</u>
2023年6月30日(未審計)	<u>2,353,770</u>	<u>3,766</u>	<u>8,443</u>	<u>2,365,979</u>
<b>非流動</b>				
2021年12月31日(經審計)	1,244	-	-	1,244
已付款項	<u>(1,244)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1,244)</u>
2022年12月31日(經審計)	-	-	-	-
2023年6月30日(未審計)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>



光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

48. 其他應付款項及應計費用

	2023年6月30日	2022年12月31日
	(未審計)	(經審計)
場外期權權利金	14,651,122	13,134,127
應付股利	1,357,815	302,255
應付清算款	507,006	620,703
應付銷售支出	158,546	164,679
期貨經紀業務風險儲備	151,682	141,755
應付其他稅項	95,903	138,803
預提費用	85,885	58,672
黨組織工作經費	65,130	65,130
應付託管商款項	52,137	41,342
債券承銷費	34,591	25,103
應付經紀傭金	34,140	44,487
大宗業務保證金	30,779	30,929
應付證券及期貨投資者保護基金款項	22,129	24,310
其他保證金	21,000	21,668
應付融資租賃押金	14,338	1,500
應付利息	14,331	49,343
應付工程款	12,692	20,424
應代職工支付款項	9,169	8,864
臨時收據	8,939	13,422
認購金額	-	42,000
其他 <sup>(1)</sup>	230,007	217,334
總計	<u>17,557,341</u>	<u>15,166,850</u>

(1) 其他主要為正常業務過程中產生的應付雜費。

光大證券股份有限公司  
簡要合併中期財務報表附注(續)  
截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

49. 賣出回購金融資產款

(a) 按抵押品類型分析：

流動

	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
債務證券	39,536,264	31,249,189
總計	<u>39,536,264</u>	<u>31,249,189</u>

(b) 按市場分析：

流動

	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
銀行間市場	37,579,733	28,208,980
證券交易所	1,956,531	3,040,209
總計	<u>39,536,264</u>	<u>31,249,189</u>

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

50. 長期債券

於2023年6月30日 (未審計)

名稱	面值 (原始幣種)	發行日期	到期日	發行金額 (原始幣種)	票面利率	2022年12月31日	增加額	減少額	2023年6月30日
						的帳面價值 (經審計)			的帳面價值 (未審計)
20光證F1 <sup>(1)</sup>	3,000,000	09/03/2020	09/03/2023	2,991,509	3.19%	3,077,159	18,541	(3,095,700)	-
20光證G1 <sup>(2)</sup>	1,500,000	22/06/2020	22/06/2023	1,493,868	3.10%	1,523,442	23,058	(1,546,500)	-
20光證G3 <sup>(3)</sup>	3,700,000	14/07/2020	14/07/2023	3,687,830	3.60%	3,760,247	68,064	-	3,828,311
20光證G5 <sup>(4)</sup>	4,800,000	28/08/2020	28/08/2023	4,784,340	3.70%	4,857,891	90,659	-	4,948,550
20光證G7 <sup>(5)</sup>	1,700,000	25/12/2020	25/12/2023	1,696,792	3.60%	1,700,125	30,879	-	1,731,004
21光證G1 <sup>(6)</sup>	5,300,000	14/01/2021	14/01/2024	5,280,000	3.57%	5,475,567	97,133	(189,210)	5,383,490
21光證G2 <sup>(7)</sup>	2,000,000	07/06/2021	07/06/2024	1,992,925	3.30%	2,034,228	33,904	(66,000)	2,002,132
21光證G3 <sup>(8)</sup>	1,000,000	07/06/2021	07/06/2026	995,283	3.67%	1,017,677	18,667	(36,700)	999,644
21光證G4 <sup>(9)</sup>	1,300,000	16/07/2021	16/07/2024	1,295,755	3.12%	1,316,603	20,814	-	1,337,417
21光證G5 <sup>(10)</sup>	1,700,000	16/07/2021	16/07/2026	1,691,981	3.45%	1,721,482	29,879	-	1,751,361
21光證G6 <sup>(11)</sup>	3,000,000	11/08/2021	11/08/2024	2,987,264	3.12%	3,029,838	48,519	-	3,078,357
21光證G8 <sup>(12)</sup>	3,000,000	16/09/2021	16/09/2024	3,000,000	3.10%	3,025,652	46,585	-	3,072,237
21光證G9 <sup>(13)</sup>	1,000,000	16/09/2021	16/09/2026	1,000,000	3.50%	1,008,649	17,824	-	1,026,473
21光證10 <sup>(14)</sup>	2,000,000	23/12/2021	23/12/2024	2,000,000	3.02%	2,000,557	30,185	-	2,030,742
21光證11 <sup>(15)</sup>	1,000,000	23/12/2021	23/12/2026	1,000,000	3.35%	999,701	16,753	-	1,016,454
22光證G1 <sup>(16)</sup>	2,500,000	14/06/2022	13/06/2025	2,500,000	2.90%	2,540,201	34,692	(72,500)	2,502,393
22光證G2 <sup>(17)</sup>	500,000	14/06/2022	13/06/2027	500,000	3.25%	508,949	8,058	(16,250)	500,757
22光證G3 <sup>(18)</sup>	2,000,000	22/08/2022	22/08/2025	2,000,000	2.56%	2,018,516	25,390	-	2,043,906
23光證G1 <sup>(19)</sup>	2,000,000	23/02/2023	28/02/2024	2,000,000	2.80%	-	2,019,637	-	2,019,637
23光證G2 <sup>(20)</sup>	3,000,000	23/03/2023	27/03/2024	3,000,000	2.75%	-	3,022,602	-	3,022,602
總計						41,616,484	5,701,843	(5,022,860)	42,295,467

光大證券股份有限公司  
簡要合併中期財務報表附注(續)  
截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

50. 長期債券 (續)

	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
於一年內到期的長期債券	23,378,753	15,349,694
於一年後到期的長期債券	18,916,714	26,266,790
總計	42,295,467	41,616,484

根據董事會及相關監管機構的批准，本集團已發行以下債券：

- (1) 於2020年3月9日發行三年期面值總額為人民幣30億元的公司債券，已於2023年3月9日到期兌付；
- (2) 於2020年6月22日發行三年期面值總額為人民幣15億元的公司債券，已於2023年6月22日到期兌付；
- (3) 於2020年7月14日發行三年期面值總額為人民幣37億元的公司債券；
- (4) 於2020年8月28日發行三年期面值總額為人民幣48億元的公司債券；
- (5) 於2020年12月25日發行三年期面值總額為人民幣17億元的公司債券；
- (6) 於2021年1月14日發行三年期面值總額為人民幣53億元的公司債券；
- (7) 於2021年6月7日發行三年期面值總額為人民幣20億元的公司債券；
- (8) 於2021年6月7日發行五年期面值總額為人民幣10億元的公司債券；
- (9) 於2021年7月16日發行三年期面值總額為人民幣13億元的公司債券；
- (10) 於2021年7月16日發行五年期面值總額為人民幣17億元的公司債券；
- (11) 於2021年8月11日發行三年期面值總額為人民幣30億元的公司債券；
- (12) 於2021年9月16日發行三年期面值總額為人民幣30億元的公司債券；
- (13) 於2021年9月16日發行五年期面值總額為人民幣10億元的公司債券；
- (14) 於2021年12月23日發行三年期面值總額為人民幣20億元的公司債券；
- (15) 於2021年12月23日發行五年期面值總額為人民幣10億元的公司債券；
- (16) 於2022年6月14日發行三年期面值總額為人民幣25億元的公司債券；
- (17) 於2022年6月14日發行五年期面值總額為人民幣5億元的公司債券；
- (18) 於2022年8月22日發行三年期面值總額為人民幣20億元的公司債券；
- (19) 於2023年2月123日發行370天期面值總額為人民幣20億元的公司債券；
- (20) 於2023年3月23日發行370天期面值總額為人民幣30億元的公司債券。

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

51. 或有負債準備金

(a) 預計負債

	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
未決訴訟或仲裁	5,259,452	5,284,293

(b) 或有負債準備金

	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
期/本年初	5,284,293	5,284,293
本期/年計提	63,105	-
本期/年使用	(87,946)	-
期/本年末	5,259,452	5,284,293

本公司全資子公司光大資本主要從事私募股權投資基金業務，光大浸輝為光大資本下屬全資子公司。于2016年4月，光大浸輝、暴風集團股份有限公司全資子公司暴風(天津)投資管理有限公司(以下簡稱“暴風投資”)和上海群暢金融服務有限公司作為普通合夥人與各有限合夥人簽訂浸鑫基金合夥協定，並通過設立特殊目的載體的方式收購境外MP & Silva Holding S.A.(以下簡稱“MPS”)公司65%的股權。光大浸輝擔任浸鑫基金的執行事務合夥人。浸鑫基金優先順序有限合夥人出資人民幣32億元、中間級有限合夥人出資人民幣10億元、劣後級有限合夥人出資人民幣10億元。其中，優先順序有限合夥人分別為招商財富資產管理有限公司，系招商銀行股份有限公司(以下簡稱“招商銀行”)的利益相關方和上海愛建信託有限責任公司，系上海華瑞銀行股份有限公司(以下簡稱“華瑞銀行”)的利益相關方，出資金額分別為人民幣28億元和4億元。同時，光大資本向優先順序有限合夥人簽署了未履行法定程式並由光大資本蓋章的差額補足函，約定在浸鑫基金成立36個月內，若優先順序有限合夥人不能實現退出時，由光大資本承擔相應的差額補足義務。2019年2月25日，浸鑫基金投資期限屆滿到期，未能按原計劃實現退出。

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

51. 或有負債準備金(續)

(b) 或有負債準備金(續)

2018年10月，光大浸輝收到上海國際經濟貿易仲裁委員會(以下簡稱“上海國際仲裁中心”)的仲裁通知。申請人華瑞銀行因與光大浸輝之《上海浸鑫投資諮詢合夥企業(有限合夥)合夥協定之補充協定》爭議事宜，請求裁決光大浸輝向其支付投資本金、投資收益、違約金、律師費、仲裁費等合計約人民幣45,237萬元。光大浸輝涉及華瑞銀行的仲裁糾紛案件已完成開庭並於2020年5月收到由上海國際仲裁中心出具的編號為[2020]滬貿仲裁字第0338號的裁決書，裁決光大浸輝支付申請人華瑞銀行投資本金4億元及相應預期收益、律師費、仲裁費等相關費用。

2018年11月，光大資本收到法院通知，華瑞銀行就同一事由以光大資本為被告，向上海金融法院提起民事訴訟，涉及金額約人民幣43,136萬元。上海金融法院受理了華瑞銀行的財產保全申請，並於2018年11月查封部分光大資本銀行帳戶並凍結部分投資資產。2020年8月，光大資本涉及華瑞銀行的民事訴訟案件收到編號為(2018)滬74民初730號的《上海金融法院民事判決書》，判決光大資本向華瑞銀行支付投資本金人民幣4億元，支付2018年1月1日至實際履行之日投資收益並承擔訴訟費、保全費等。若華瑞銀行因仲裁結果執行而得到相應的投資本金和收益，光大資本在上述訴訟判決中付款義務相應減少。光大資本不服一審判決結果，向上海市高級人民法院提起上訴。2021年6月，光大資本收到編號為(2020)滬民終618號的《上海市高級人民法院民事判決書》，駁回光大資本的訴訟請求，維持原判。

2018年11月，光大浸輝收到仲裁通知，深圳恒祥股權投資基金企業(有限合夥)(以下簡稱“深圳恒祥”)就合夥協定和補充協定糾紛，以光大浸輝為被申請人之一，向上海國際仲裁中心申請仲裁，涉及金額約為人民幣16,781萬元。深圳恒祥出示一份其與浸鑫基金三個普通合夥人簽訂的補充協定，補充協定約定全體普通合夥人對於深圳恒祥未能獲償本金人民幣1.50億元及預期收益的差額部分予以賠償。上海市靜安區人民法院受理了深圳恒祥的財產保全申請，並於2018年11月凍結了光大浸輝的相關投資資產。光大浸輝涉及深圳恒祥的仲裁糾紛案件已完成開庭並於2020年4月收到由上海國際仲裁中心出具的編號為[2020]滬貿仲裁字第0322號裁決書，裁決被申請人光大浸輝、暴風投資和上海群暢金融服務有限公司支付申請人投資本金人民幣1.50億元及相應預期收益、律師費、仲裁費等相關費用。2020年12月，經上海市第二中級人民法院查明，光大浸輝、暴風投資和上海群暢金融服務有限公司均無可執行財產，因此終結了(2020)滬02執1332號一案的執行情式。深圳恒祥已向上海市第二中級人民法院申請追加光大資本為被執行人，目前深圳恒祥已撤回申請。

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

51. 或有負債準備金(續)

(b) 或有負債準備金(續)

2019年5月，光大資本收到上海金融法院應訴通知書，招商銀行對光大資本提起訴訟要求光大資本履行相關差額補足義務，訴訟金額約為人民幣34.89億元，包括投資本金人民幣28.00億元、投資收益、資金佔用損失、律師費、訴訟費等。上海金融法院於2019年5月受理了招商銀行的財產保全申請，並於同月查封光大資本的部分投資資產。2020年8月，光大資本涉及招商銀行的民事訴訟案件已收到編號為(2019)滬74民初601號的《上海金融法院民事判決書》，判決光大資本向招商銀行支付人民幣31.16億元及自2019年5月6日至實際清償之日的利息損失，並承擔部分訴訟費、財產保全費等費用。光大資本不服一審判決結果，向上海市高級人民法院提起上訴。2021年6月，光大資本收到編號為(2020)滬民終567號的《上海市高級人民法院民事判決書》，駁回光大資本的訴訟請求，維持原判。

2020年9月，浸鑫基金的合夥人之一嘉興招源湧津股權投資基金合夥企業(有限合夥)(以下簡稱“招源湧津”)以侵權責任糾紛為由提起訴訟，要求光大資本賠償投資本金損失人民幣6.00億元及相應利息。2021年10月，光大資本收到上海金融法院編號為(2020)滬74民初2467號的一審民事判決書，判決光大資本賠償招源湧津投資本金的30%，即1.8億元；招源湧津其餘訴訟請求不予支持。光大資本已經就該案件判決結果提起上訴，於2022年2月23日開庭。2023年7月，光大資本收到上海市高級人民法院二審民事判決書((2021)滬74民終1254號)，判決撤銷一審判決，改判光大資本賠償招源湧津約人民幣1.35億元；駁回招源湧津其餘訴訟請求。

2021年5月，光大資本收到上海金融法院應訴通知書，中間級及劣後級合夥人貴州貴安金融投資有限公司(以下簡稱“貴安金融”)對光大資本提起訴訟，要求光大資本賠償投資本金損失及相應利息，訴訟金額約為人民幣0.95億元。2023年7月，光大資本收到上海金融法院一審民事判決書([2021]滬74民初1374號)，光大資本應賠償貴安金融30%的已損失投資本金，即人民幣2,500萬元；駁回貴安金融其餘訴訟請求。

2021年6月，光大浸輝收到上海金融法院應訴通知書，中間級合夥人上海隆謙迎申投資中心(有限合夥)的管理人上海東興投資控股發展有限公司對光大浸輝和光大資本提起訴訟要求賠償投資本金損失及相應預期收益，訴訟金額約為人民幣2.465億元。2021年10月，光大資本收到上海金融法院編號為(2021)滬74民初283號的一審民事判決書，判決駁回原告全部訴訟請求。

光大資本就與招商銀行及華瑞銀行其他合同糾紛相關訴訟分別向上海市高級人民法院提出再審申請。2022年6月，光大資本收到了關於與招商銀行、華瑞銀行的再審申請之《民事裁定書》，上海市高級人民法院裁定駁回再審申請。截至本財務報告批准日，華瑞銀行和招商銀行已申請法院強制執行，光大資本已收到《上海金融法院執行通知書》，尚未履行償債義務。

2022年3月，光大資本收到上海金融法院出具的《執行裁定書》((2021)滬74執466號之一)，裁定變價被執行人光大資本持有的光大幸福融資租賃有限公司35%的股權以及6,858,868股天陽宏業科技股份有限公司股票。2023年5月，天陽宏業科技股份有限公司6,858,868股股份被強制執行。而光大幸福融資租賃有限公司35%的股權的執行結果仍存在不確定性，對本集團的影響需根據相關執行結果進行評估。

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

51. 或有負債準備金(續)

(b) 或有負債準備金(續)

2022年3月，對於光大發展持有的被司法凍結的昆明以購代建項目，光大發展向上海金融法院提起案外人執行異議之訴。2022年11月，上海金融法院的一審民事判決書（（2022）滬74民初728號）送達，判決駁回光大發展的訴訟請求。光大發展已於2022年12月向上海金融法院遞交上訴狀，上訴於上海市高級人民法院。2023年5月，光大發展收到上海市高級人民法的二審民事判決書（（2023）滬民中49號），上海市高級人民法院判決駁回上訴，維持原判。2023年7月，光大發展就案外人執行異議之訴向中華人民共和國最高人民法院提出再審申請。目前，光大發展已收到最高人民法院出具的《受理通知書》，最高人民法院已對光大發展再審申請立案審查，最終審查結果存在不確定性。

根據相關訴訟、仲裁的最新進展情況及目前所獲得的資訊並考慮相關法律法規的要求，本集團依據國際會計準則第37號-準備、或有負債和或有資產，於2023年6月30日累計確認了相關的預計負債為人民幣52.6億元(2022年12月31日：人民幣52.8億元)。

預計負債的計提金額是基於履行相關現時義務所需支出的最佳估計數及本次投資相關方暴風集團及其實際控制人馮鑫與光大浸輝簽訂的MPS股權回購協議確定的。2019年3月13日，光大浸輝作為浸鑫基金的執行事務合夥人，與浸鑫基金共同作為原告，以暴風集團及其實際控制人馮鑫為被告，向北京市高級人民法院提起民事訴訟。因暴風集團及馮鑫未履行相關協議項下的股權回購義務而構成違約，原告要求被告賠償因不履行回購義務而導致對於收購MPS公司65%股權以及其他相關成本的損失，合計約為人民幣75,119萬元。于2020年12月，光大浸輝已收到編號為（2019）京民初42號的判決書，判決駁回原告訴訟請求，相關案件受理費及財產保全費等由原告承擔，本集團已經就該案件判決結果提起上訴，於2022年6月，暴風集團收到最高人民法院《民事裁定書》（（2021）最高法民終580號），裁定撤銷北京市高級人民法院（2019）京民初42號民事判決，併發回北京市高級人民法院重審，北京市高級人民法院已正式立案。

2021年6月，浸鑫基金的境外專案交易主體JINXIN INC.(開曼浸鑫)在英格蘭和威爾士高等法院已向MPS公司原賣方股東RICCARDO SILVA、ANDREA RADRIZZANI等個人和機構提出欺詐性虛假陳述以及稅務承諾違約的訴訟主張，涉案金額約為6.61億美元。截至本財務報告批准日尚未開庭。

本公司將持續關注該事項的進展情況和結果，持續對最終需承擔的具體責任結果進行評估，並履行相關的資訊披露義務。

具體資訊請參見本公司臨2019-008號、臨2019-012號、臨2019-016號、臨2019-037號、臨2019-051號、臨2020-015號、臨2020-049號、臨2020-051號、臨2020-080、臨2020-094號、臨2021-006號、臨2021-031、臨2021-037號、臨2021-045號、臨2021-062號、臨2022-002號、臨2022-005號公告、臨2022-007號、臨2022-009號、臨2022-032號、臨2022-052號、臨2022-054號、臨2023-019號、臨2023-034號及臨2023-036號公告事項。



(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

52. 其他非流動負債

	2023年6月30日	2022年12月31日
	(未審計)	(經審計)
融資租賃保證金	16,008	49,371
其他	16,096	22,826
總計	<u>32,104</u>	<u>72,197</u>

53. 股本

本公司已發行的所有股份均為繳足普通股。每股面值為人民幣1元。本公司已發行的股份數量及其帳面值如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
	(未審計)	(經審計)
註冊、發行及已繳足股款 (每股人民幣1元)	<u>4,610,788</u>	<u>4,610,788</u>

54. 其他權益工具

	2023年6月30日	2022年12月31日
	(未審計)	(經審計)
永續債	<u>9,498,943</u>	<u>9,498,943</u>

經中國證監會批准，本公司於2020年8月14日、2021年5月10日、2022年2月17日、2022年3月10日及2022年3月22日，發行了五期永續次級債券(以下統稱“永續債”)，分別為“20光證Y1”、“21光證Y1”、“22光證Y1”、“22光證Y2”、“22光證Y3”，實際募集資金分別為人民幣20億元、30億元、20億元、10億元、15億元，票面利率分別為4.40%、4.19%、3.73%、4.08%、4.03%。永續債均無到期日，但本公司有權於永續債第5個和其後每個付息日按面值加應付利息(包括所有遞延支付的利息及其孳息)贖回該債券。

永續債票面利率在前5個計息年度內保持不變。永續債每5年重置一次票面利率，重置票面利率以當期基準利率加上初始利差再加上300個基點確定。當期基準利率為票面利率重置日前5個工作日中國債券資訊網公佈的中債銀行間固定利率國債收益率曲線中，待償期為5年的國債收益率算術平均值。

除非發生強制付息事件，債券的每個付息日，本公司可自行選擇將當期利息以及已經遞延的所有利息及其孳息推遲到下一個付息日支付，且不受任何遞延支付利息次數的限制。強制付息事件是指付息日前12個月，本公司向普通股股東分紅或減少註冊資本。當發生強制付息事件時，本公司不得遞延當期利息及已經遞延的所有利息及其孳息。

本公司發行的永續次級債券屬於權益性工具，在本集團及本公司資產負債表列示于所有者權益中。

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

55. 儲備及留存利潤

(a) 資本儲備

資本儲備主要包括發行新股時，超過股票面值的資本溢價以及本集團就收購權益已付非控股股東的代價與按比例淨資產的帳面值的差額。

(b) 盈餘儲備

根據中國公司法，本公司須按淨利潤的10%提取法定盈餘儲備。

經股東批准，法定儲備可用於彌補累計損失或轉增本公司的資本，惟將法定盈餘儲備轉增資本時，留存的法定盈餘儲備不得少於本公司轉增前當時註冊資本的25%。

(c) 一般儲備

一般儲備包括一般風險儲備及交易風險儲備。

根據2007年12月18日中國證監會頒佈的《關於證券公司2007年年度報告工作的通知》(證監機構字[2007]320號文)的規定，本公司按年度淨利潤的10%提取一般風險儲備金。本公司的個別子公司亦根據中國證監會相關規定提取一般風險儲備金。

根據2007年12月18日中國證監會頒佈的《關於證券公司2007年年度報告工作的通知》(證監機構字[2007]320號文)的規定及《證券法》的要求，為支付證券交易的損失，本公司按年度淨利潤的10%提取交易風險儲備金。本公司根據《公開募集證券投資基金風險準備金監督管理暫行辦法》(2013年9月24日證監會令第94號)的規定，每月按照不低於基金託管費收入的2.5%提取其他風險準備金。

(d) 公允價值儲備

公允價值儲備包括以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資及以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資直至終止確認或減值的累計公允價值變動淨額。

(e) 匯兌儲備

匯兌儲備主要包括換算外幣財務報表產生的外幣匯兌差額。

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

55. 儲備及留存利潤(續)

(f) 留存利潤

本期留存利潤變動情況如下：

	2023年6月30日	2022年12月31日
	(未審計)	(經審計)
期/年初未分配利潤	12,286,664	11,637,280
本期/年歸屬於母公司股東的淨利潤	2,391,952	3,189,073
提取盈餘公積	-	(293,798)
提取一般儲備	(17,216)	(805,082)
股息	(968,266)	(1,051,259)
其他權益工具的股利分配	(389,550)	(389,550)
其他	4,366	-
期/年末留存利潤	<u>13,307,950</u>	<u>12,286,664</u>

56. 金融資產轉移

在日常業務過程中，本集團進行的某些交易會將已確認的金融資產轉讓給第三方或客戶。倘這些金融資產轉讓符合終止確認條件，本集團終止確認全部或部分相關金融資產(如適用)。倘本集團保留了已轉讓資產的絕大部份風險與回報，本集團繼續確認此類資產。

(a) 融出證券

不符合終止確認條件的已轉讓金融資產包括就融券業務出借給客戶的證券，此種交易下客戶會向本集團提供能夠完全覆蓋融出證券信用風險敞口的充分擔保物。根據有關合約，客戶有義務歸還證券。本集團已確定保留了相關證券的絕大部份風險和回報，故未對相關證券進行終止確認。

(b) 證券借貸

轉讓的不符合取消確認條件的金融資產包括因證券借貸業務借給客戶的證券，客戶向本集團提供的擔保可以完全覆蓋所出借證券的信用風險敞口。客戶有按照約定返還證券的義務。本集團已確定其基本上保留了這些證券的所有風險和回報，因此並未取消對該等資產的確認。

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

56. 金融資產轉移(續)

(b) 證券借貸(續)

下表列出與未全部終止確認的轉移金融資產及相關負債有關的帳面金額摘要:

2023年6月30日	回购协议	證券借貸
轉讓資產的帳面金額	-	51,122
相關負債的帳面金額	-	N/A
2022年12月31日	回购协议	證券借貸
轉讓資產的帳面金額	803,578	112,314
相關負債的帳面金額	769,846	N/A

57. 承諾事項

資本承諾

	2023年6月30日	2022年12月31日
	(未審計)	(經審計)
已訂約但未支付	331,246	300,429

58. 或有事項

於2023年6月30日，本集團關於MPS公司的未決訴訟詳見附注51(b)。

截至2023年6月30日及2022年12月31日，本集團其他未決訴訟或有負債分別為人民幣253,352千元及184,92千元。

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

59. 關聯方關係及交易

(a) 關聯方關係

(i) 主要股東

主要股東包括持有5%或以上表決權的本公司股東。

所持本公司股份百分比：

	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
中國光大集團股份公司	25.15%	25.15%
中國光大控股有限公司	20.73%	20.73%

(ii) 本公司聯營企業及合營企業

本公司聯營企業及合營企業詳細資料載於附注23。

(iii) 其他關聯方

其他關聯方包括主要股東的附屬公司、本公司主要附屬公司的少數股東以及個人，包括董事會、監事會及高級管理層成員及該等人士的密切家族成員。

(b) 關聯方交易及餘額

(i) 本集團與主要股東的交易：

	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
期/年末餘額：		
其他應付款項及應計費用	115	92
	截至6月30日止六個月	
	2023	2022
	(未審計)	(未審計)
當期交易：		
手續費及傭金收入	23,520	27,607
手續費及傭金支出	196	468

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

59. 關聯方關係及交易(續)

(b) 關聯方交易及餘額(續)

(ii) 本集團與聯營企業、合營企業以及其他關聯方的交易：

	2023年6月30日	2022年12月31日
	(未審計)	(經審計)
期/年末結餘：		
使用權資產	277,347	35,788
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產	2,447,410	2,463,238
應收款項	11,298	13,203
其他應收及預付款項	124,555	202,042
現金及銀行餘額	9,888,059	11,750,659
貸款及借款	1,184,020	1,124,141
拆入資金	-	1,500,925
其他應付款項及應計費用	51,691	61,936
賣出回購金融資產款	-	200,956
租賃負債	273,127	30,229
	<u>273,127</u>	<u>30,229</u>
	截至6月30日止六個月	
	2023	2022
	(未審計)	(未審計)
当期交易：		
手續費及傭金收入	50,742	51,145
利息收入	119,171	72,485
投資收益	26,356	3,004
其他收入及收益	2,077	252
手續費及傭金支出	22,113	11,915
利息支出	40,022	23,559
其他經營支出	47,346	31,459
其他金融機構的借款發生額	29,099,129	103,456,686
賣出回購金融資產交易金額	3,397,395	19,520,527
	<u>3,397,395</u>	<u>19,520,527</u>

(c) 主要管理人員薪酬

本集團關鍵管理人員薪酬，包括向本公司董事及監事支付的款項如下：

	截至6月30日止六個月	
	2023	2022
	(未審計)	(未審計)
短期雇員成本		
—費用、工資、津貼及獎金	12,298	15,216
離職後福利		
—退休金計畫供款	1,129	1,264
總計	<u>13,427</u>	<u>16,480</u>

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

## 60. 分部報告

管理層根據經營分部分類分配資源及評估分部業績。因此，報告期間的分部報告乃依據管理層於財務報表中所採納的方法呈列。

- 財富管理業務集群主要包括向零售客戶提供證券經紀、期貨經紀、大宗商品倉單服務和投資顧問服務、代銷公司及其他金融機構開發的金融產品、上市公司股權激勵行權融資業務、信用業務和境外經紀與財富管理業務等；
- 企業融資業務集群主要包括為企業客戶、政府客戶提供股票融資、債券融資、並購融資、新三板與結構融資、資產證券化、財務顧問等融資服務和融資租賃業務等，以賺取手續費及傭金收入、利息收入；
- 機構客戶業務集群主要包括為各類機構客戶提供證券交易及投資、投資研究、主經紀商等綜合化服務等；
- 投資交易業務集群主要包括股票、債券、衍生品、外匯、商品等多品種投資交易及投資諮詢業務等
- 資產管理業務集群主要包括為機構和個人客戶提供各類券商資產管理服務、基金資產管理服務等；
- 股權投資業務集群主要包括私募證券投資、私募股權投資、另類投資和 PPP 業務等；以及
- 其他主要包括以上業務之外的其他業務，包括總部、投資控股平臺的運營，一般營運資金的管理等。

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

60. 分部報告 (續)

(a) 業務分部

截至2023年6月30日止六個月期間 (未審計)

	財富管理業務集群	企業融資業務集群	機構客戶業務集群	投資交易業務集群	資產管理業務集群	股權投資業務集群	其他	分部總計
手續費及傭金收入								
-外部	1,947,509	627,064	301,612	-	471,757	398	-	3,348,340
-分部間	43,512	-	(92)	(17,627)	24,920	(6,236)	(965)	43,512
利息收入								
-外部	1,847,821	38,422	30,435	261,661	28,629	2,976	332,137	2,542,081
-分部間	6,103	-	-	-	-	11	15,431	21,545
投資收益淨額								
-外部	35,797	45,651	527,551	507,417	3,511	648,603	384,802	2,153,332
-分部間	-	-	-	-	-	-	-	-
總收入								
-外部	3,831,127	711,137	859,598	769,078	503,897	651,977	716,939	8,043,753
-分部間	49,615	-	(92)	(17,627)	24,920	(6,225)	14,466	65,057
其他收入及收益								
-外部	315,888	711	791	-	126,099	491	17,276	461,256
-分部間	1,181	-	-	-	-	-	398	1,579
分部收入及其他收益								
-外部	4,147,015	711,848	860,389	769,078	629,996	652,468	734,215	8,505,009
-分部間	50,796	-	(92)	(17,627)	24,920	(6,225)	14,864	66,636
分部支出								
-外部	(2,778,751)	(293,491)	(226,421)	(333,351)	(340,101)	(104,518)	(1,722,733)	(5,799,366)
-分部間	(9,544)	(3,298)	-	-	(40,096)	(12,940)	(383)	(66,261)
分部經營利潤/(損失)								
-外部	1,368,264	418,357	633,968	435,727	289,895	547,950	(988,518)	2,705,643
-分部間	41,252	(3,298)	(92)	(17,627)	(15,176)	(19,165)	14,481	375
分占聯營企業及合營企業利潤								
-外部	1,132	(3,327)	-	-	67,781	(2,854)	3,327	66,059
-分部間	-	3,327	-	-	-	2,426	-	5,753
所得稅稅前利潤/(損失)								
-外部	1,369,396	415,030	633,968	435,727	357,676	545,096	(985,191)	2,771,702
-分部間	41,252	29	(92)	(17,627)	(15,176)	(16,739)	14,481	6,128
利息支出	(835,666)	(19,209)	(50,117)	(310,305)	(3,722)	(22,310)	(413,960)	(1,655,289)
資產減值損失	5	-	-	-	-	-	-	5
信用資產損失	58,395	525	-	(4,210)	1,413	29,965	(113,162)	(27,074)
折舊及攤銷費用	(118,591)	(21,433)	(13,300)	(1,138)	(30,742)	(2,807)	(144,888)	(332,899)



光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

60. 分部報告 (續)

(a) 業務分部 (續)

截至2022年6月30日止六個月期間 (未審計)

	財富管理業務集群	企業融資業務集群	機構客戶業務集群	投資交易業務集群	資產管理業務集群	股權投資業務集群	其他	分部總計
手續費及傭金收入								
-外部	1,895,087	810,472	388,709	-	662,924	476	26,263	3,783,931
-分部間	40,286	-	-	-	-	-	-	40,286
利息收入								
-外部	1,984,403	50,044	43,864	190,733	28,317	358,445	220,001	2,875,807
-分部間	1,644	-	-	-	5	11	373,094	374,754
投資收益淨額								
-外部	52,035	138,150	184,198	(140,844)	(13,546)	36,000	323,653	579,646
-分部間	-	-	-	-	-	-	-	-
總收入								
-外部	3,931,525	998,666	616,771	49,889	677,695	394,921	569,917	7,239,384
-分部間	41,930	-	-	-	5	11	373,094	415,040
其他收入及收益								
-外部	120,721	1,139	928	-	20,113	2,681	126,694	272,276
-分部間	394	-	-	-	-	-	1,530	1,924
分部收入及其他收益								
-外部	4,052,246	999,805	617,699	49,889	697,808	397,602	696,611	7,511,660
-分部間	42,324	-	-	-	5	11	374,624	416,964
分部支出								
-外部	(2,490,269)	(297,272)	(249,258)	(166,856)	(397,853)	(44,466)	(1,216,924)	(4,862,898)
-分部間	(6,932)	(4,784)	-	-	(32,355)	(369,087)	(721)	(413,879)
分部經營利潤/(損失)								
-外部	1,561,977	702,533	368,441	(116,967)	299,955	353,136	(520,313)	2,648,762
-分部間	35,392	(4,784)	-	-	(32,350)	(369,076)	373,903	3,085
分占聯營企業及合營企業利潤								
-外部	1,705	(6,719)	124	-	65,134	(1,075)	6,735	65,904
-分部間	-	6,735	-	-	-	4,853	-	11,588
所得稅稅前利潤/(損失)								
-外部	1,563,682	695,814	368,565	(116,967)	365,089	352,061	(513,578)	2,714,666
-分部間	35,392	1,951	-	-	(32,350)	(364,223)	373,903	14,673
利息支出	(948,348)	(26,329)	(87,722)	(147,607)	(10,031)	(7,816)	(410,356)	(1,638,209)
資產減值損失	(165,812)	-	-	-	-	-	-	(165,812)
信用資產損失	273,223	3,507	(2,613)	(801)	-	(410)	(3,392)	269,514
折舊及攤銷費用	(116,648)	(21,558)	(12,479)	(1,132)	(28,135)	(3,029)	(115,698)	(298,679)

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

60. 分部報告 (續)

(b) 地區分部

下表載列(i)本集團來自外部客戶的收入的地區位置的資料；及(ii)本集團的物業及設備、商譽、其他無形資產、於聯營企業及合營企業的權益及存出保證金(「指定非流動資產」)。客戶地理位置乃基於提供服務位置劃分。指定非流動資產的地理位置，如屬物業及設備及其他非流動資產乃基於資產的實際位置劃分；如屬商譽及其他無形資產則按分配至的營運位置劃分；如屬於聯營企業及合營企業的權益，則按營運位置劃分。

分部收入：

	截至2023年6月30日止六個月期間			截至2022年6月30日止六個月期間		
	中國大陸	中國大陸以外	總計	中國大陸	中國大陸以外	總計
來自外部客戶的收入	7,543,769	499,984	8,043,753	6,822,263	417,121	7,239,384
其他收入及收益	455,134	6,122	461,256	259,493	12,783	272,276
總計	<u>7,998,903</u>	<u>506,106</u>	<u>8,505,009</u>	<u>7,081,756</u>	<u>429,904</u>	<u>7,511,660</u>

指定非流動資產：

	2023年6月30日			2022年12月31日		
	中國大陸	中國大陸以外	總計	中國大陸	中國大陸以外	總計
物業及設備	823,600	13,682	837,282	803,394	19,753	823,147
使用權資產	548,122	267,090	815,212	492,690	49,976	542,666
投資性房地產	11,791	-	11,791	12,151	-	12,151
商譽	9,380	851,864	861,244	9,380	825,338	834,718
其他無形資產	186,011	44,307	230,318	169,518	45,974	215,492
於聯營企業及合營企業的權益	1,042,414	36,550	1,078,964	1,018,329	44,206	1,062,535
長期待攤費用	53,400	-	53,400	53,710	-	53,710

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

61. 公允價值資料

(a) 金融工具公允價值

下表列示了本集團在每個資產負債表日持續和非持續以公允價值計量的資產和負債於本報告期末的公允價值資訊及其公允價值計量的層級。公允價值計量結果所屬層級取決於對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層級的輸入值。三個層級輸入值的定義如下：

- (a) 在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價。(“第一層級”)
- (b) 除第一層級輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值。(“第二層級”)
- (c) 相關資產或負債的不可觀察輸入值。(“第三層級”)

(b) 公允價值層級

	2023年6月30日 (未審計)			總計
	第一層級	第二層級	第三層級	
<b>資產</b>				
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產				
- 基金	23,820,468	3,462,858	2,369,672	29,652,998
- 債務證券	5,811,192	13,458,280	-	19,269,472
- 銀行理財產品	3,038,549	466,485	1,408,450	4,913,484
- 權益類證券	21,409,279	42,767	720,090	22,172,136
- 其他	191,030	19,467,562	133,665	19,792,257
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具				
- 債務證券	7,049,110	17,928,230	-	24,977,340
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具				
- 權益類證券	2,180,298	5,320	127,433	2,313,051
- 其他	-	-	360,984	360,984
衍生金融資產	35,183	315,458	494,167	844,808
<b>總計</b>	<b>63,535,109</b>	<b>55,146,960</b>	<b>5,614,461</b>	<b>124,296,530</b>
<b>負債</b>				
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債				
衍生金融負債	25,635	421,220	-	446,855
	89,926	226,202	329,421	645,549
<b>總計</b>	<b>115,561</b>	<b>647,422</b>	<b>329,421</b>	<b>1,092,404</b>

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

61. 公允價值資料 (續)

(b) 公允價值層級 (續)

	2022年12月31日 (經審計)			總計
	第一層級	第二層級	第三層級	
<b>資產</b>				
以公允價值計量且其變動計入當 期損益的金融資產				
- 基金	25,477,298	2,389,826	2,292,142	30,159,266
- 債務證券	6,790,405	15,581,536	-	22,371,941
- 銀行理財產品	3,876,152	109,435	2,226,046	6,211,633
- 權益類證券	21,305,017	33,626	1,981,209	23,319,852
- 其他	195,658	9,676,740	132,585	10,004,983
以公允價值計量且其變動計入其 他綜合收益的債權投資				
- 債務證券	6,843,644	14,906,832	-	21,750,476
以公允價值計量且其變動計入其 他綜合收益的權益工具				
- 權益類證券	2,017,517	-	131,069	2,148,586
- 其他	-	-	336,744	336,744
衍生金融資產	19,989	731,913	355,493	1,107,395
總計	<u>66,525,680</u>	<u>43,429,908</u>	<u>7,455,288</u>	<u>117,410,876</u>
<b>負債</b>				
以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債				
衍生金融負債	10	97,448	-	97,458
總計	<u>75,977</u>	<u>459,524</u>	<u>167,688</u>	<u>703,189</u>
總計	<u>75,987</u>	<u>556,972</u>	<u>167,688</u>	<u>800,647</u>

截至 2023 年 6 月 30 日止六個月期間，從第一層級和第二層級轉入第三層級的金融工具共計人民幣 77,192 千元，從第三層級轉入第一層級的金融工具共計人民幣 1,861,749 千元；從第三層級轉入第二層級的金融工具共計人民幣 5,319 千元。其他層級之間無重大轉移。

於 2022 年，本集團上述以公允價值計量的專案由第一層級和第二層級轉入第三層級的以公允價值計量的金融資產共計人民幣 8,868 千元；由第三層級轉入第一層級的以公允價值計量的金融資產為人民幣 165,688 千元；其他階段之間無重大轉入轉出。

(i) 第一層級金融工具

對於存在活躍市場的金融工具（交易性金融資產及負債、其他債權投資和其他權益工具投資），其公允價值是按資產負債表日的市場報價確定的。尚可從交易所、經銷商、經紀定期即時獲得報價，且該價格來自實際定期進行的以公平磋商為基準的市場交易，則此等市場應視作活躍市場。

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

61. 公允價值資料 (續)

(b) 公允價值層級 (續)

(ii) 第二層級金融工具

對於金融工具（交易性金融資產及負債、其他債權投資）的公允價值是採用相關債券登記結算機構估值系統的報價。相關報價機構在形成報價過程中採用了反映市場狀況的可觀察輸入值，未作重大調整。

非於活躍市場買賣的金融工具（交易性金融資產及負債、其他債權投資和其他權益工具投資），其公允價值採用估值技術厘定。估值技術所需的可觀察輸入值包括但不限於收益率曲線、資產淨值和市盈率等估值參數。

截至 2023 年 6 月 30 日止六個月期間，本集團上述持續第二層級公允價值計量所使用的估值技術並未發生變更。

(iii) 第三層級具體投資的估值方法

本集團制定了相關流程來確定持續的第三層級公允價值計量中合適的估值技術和輸入值。本集團定期覆核相關流程以及公允價值確定的合適性。

金融資產/負債	估值技術及 主要輸入資料	重大不可觀察 輸入資料	不可觀察輸入資料 與公允價值的關係
於特定期內限售的上市權益類投資	期權定價模型	波動率	波動率越大 公允價值越低
股票、市場流通性有限的非上市 權益投資、基金	市場法	流動性折扣 風險調整	流動性折扣越高 公允價值越低
信託產品、債券、基金、資產管 理計畫、理財產品	現金流量折現法	折現率	風險調整折現率越高 公允價值越低
衍生金融資產	期權定價模型	波動率 風險調整	波動率越大 公允價值越高
衍生金融資產	現金流量折現法	折現率	風險調整折現率越高 公允價值越低
衍生金融負債	期權定價模型	波動率	波動率越大 公允價值越高

截至 2023 年 6 月 30 日止六個月期間，上述持續第三層級公允價值計量的資產和負債公允價值的估值技術並未發生變更。

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

61. 公允價值資料(續)

(b) 公允價值層級(續)

(iii) 第三層級具體投資的估值方法(續)

下表呈列公允價值層級中第三層級公允價值計量的期初結餘及期末結餘的對賬：

	以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資	衍生金融資產	衍生金融負債
2022年12月31日(經審計)	6,631,982	467,813	355,493	(167,688)
本期損益	139,451	-	112,583	(261,274)
本期其他綜合收益	-	(7,843)	-	-
購買或發行	2,025,252	-	66,549	(265,916)
轉入	43,426	33,766	-	-
轉出	(1,861,749)	(5,319)	-	-
出售及結算	(2,346,485)	-	(40,458)	365,457
2023年6月30日(未審計)	4,631,877	488,417	494,167	(329,421)
期末所持資產當期末實現損益變動	123,297	-	79,530	(128,840)
2021年12月31日(經審計)	6,542,488	477,163	138,159	(269,458)
本年收益	206,580	-	155,325	82,748
於其他綜合收益確認的公允價值變動	-	5,340	-	-
購買或發行	6,527,898	-	342,061	(432,472)
轉入	548	8,320	-	-
轉出	(142,678)	(23,010)	-	-
出售及結算	(6,502,854)	-	(280,052)	451,494
2022年12月31日(經審計)	6,631,982	467,813	355,493	(167,688)
年末所持資產當期末實現損益變動	478,847	-	(1,015)	(10,177)

光大證券股份有限公司  
 簡要合併中期財務報表附注(續)  
 截至2023年6月30日止六個月期間

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

61. 公允價值資料 (續)

(c) 其他金融工具的公允價值 (非按公允價值列賬)

於2022年12月31日及2023年6月30日，除下列金融工具外，本集團持有的以成本計量或攤余成本計量的金融工具的帳面價值與其公允價值相若，其帳面價值及公允價值以及公允價值架構之層級披露如下：

帳面價值

	2023年6月30日 (未審計)	2022年12月31日 (經審計)
金融資產		
—以攤余成本計量的金融資產	3,387,070	3,589,372
金融負債		
—長期債券	42,295,467	41,616,484

公允價值

	2023年6月30日(未審計)			
	第一層級	第二層級	第三層級	總計
金融資產				
—以攤余成本計量的金融資產	-	3,435,384	-	3,435,384
金融負債				
—長期債券	-	42,539,595	-	42,539,595
	2022年12月31日(經審計)			
	第一層級	第二層級	第三層級	總計
金融資產				
—以攤余成本計量的金融資產	-	3,607,739	-	3,607,739
金融負債				
—長期債券	-	41,702,984	-	41,702,984

(除另有說明外，金額以人民幣千元列示)

## 62. 擔保情況

報告期內，本公司的擔保事項主要包括：為全資子公司上海光大證券資產管理有限公司（以下簡稱“光證資管”）提供淨資本擔保，及為全資子公司光大證券國際控股有限公司（以下簡稱“光證國控”）境外借款提供的擔保。截至2023年6月30日，上述擔保餘額約合人民幣50.13億元。

公司控股子公司的擔保事項主要包括：公司全資子公司光證國控及其子公司，為滿足下屬子公司業務開展，對其下屬子公司提供的貸款擔保、融資性擔保等。截至2023年6月30日，上述擔保餘額約合人民幣13.84億元。

## 63. 於報告期間後未經調整之事項

除上述合併財務報表已披露的事項外，報告期後的重大事項包括如下：

### (a) 於資產負債表日後發行公司債券

於2023年8月8日，本公司面向專業投資者公開發行2023年公司債券，該債券面值為人民幣30億元，期限為3年，票面利率為2.77%，起息日期是2023年8月10日。

### (b) 於資產負債表日後兌付公司債券

於2020年7月14日，本公司成功發行一期公司債券，該債券面值為人民幣37億元，票面利率為3.60%，期限為3年。於2023年7月14日，本公司完成兌付本期公司債券。

### (c) 報告期間後的保證

於2023年7月7日，本公司以簽署擔保書的方式，為光證國控向南洋商業銀行有限公司申請的8億港元貸款提供連帶責任擔保。擔保期限為2年，自貸款到期日次日起計算。

## 64. 比較資料

簡要合併中期財務報表中的若干比較資料已按符合本期列報的方式重分類。

## 65. 未經審計簡要合併中期財務報表的批准

本報告業經本集團董事會於2023年8月24日決議批准報出。